

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

RELEASE Versione 2022.00.03	
Applicativo:	Con.Te Console Telematici
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2022.00.03 (Update)
Data di rilascio:	07/04/2022
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Comunicazione della cessione del credito	2
Riferimenti normativi	2
Decreto-legge 34/2020	2
Implementazioni Software	2
Tabella adempimenti	2
Ricevute telematiche	3
Comunicazione di avvenuto ricevimento della fornitura	3
Esito lavorazione: pratica accettata	4
Esito pratica sospesa / scartata	6
Modello F24: sospensione per verifica compensazione crediti	8
Riferimenti normativi	8
Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate Prot. 195385/2018 articoli 17 e seguenti del decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241 (Modello F24) articolo 37, comma 49-ter, del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, introdotto dall'articolo 1, comma 990, della legge 27 dicembre 2017, n. 205	8
Implementazioni Software	9
Ricevute telematiche	9

Comunicazione della cessione del credito



Riferimenti normativi

Decreto-legge 34/2020

L'articolo 119 del decreto-legge n. 34/2020 (decreto Rilancio), per le spese sostenute a partire dal 1° luglio 2020, prevede l'agevolazione fiscale che consiste in una detrazione del 110% per la realizzazione di specifici interventi. In alternativa alla detrazione, si può beneficiare del vantaggio mediante una delle modalità previste dall'articolo 121 del decreto-legge n. 34/2020. In pratica, è possibile optare per un contributo anticipato sotto forma di sconto praticato dai fornitori dei beni o servizi o per la cessione del credito corrispondente alla detrazione spettante. Tale scelta dovrà essere comunicata all'Agenzia delle entrate, utilizzando il modello apposito

Maggiori informazioni: <https://www.agenziaentrate.gov.it>



Implementazioni Software

Da questa versione **CON.TE** recepisce il DL 34/2020 per la gestione automatica del flusso telematico per le forniture telematiche riferite alla Comunicazione di cessione del credito

(Per quanto non dettagliato rinviamo alla Guida in Linea della Procedura e alla documentazione dei precedenti rilasci dell'applicativo)

Tabella adempimenti

Da questa versione, in tabella adempimenti, viene introdotto il nuovo elemento

ESSUPBON - Comunicazione interventi edilizi e Superbonus


Per la gestione telematica e l'utilizzo di filtri di selezione in gestione ordinaria delle forniture.

Ricevute telematiche

La particolarità del flusso telematico per la Comunicazione di cessione del credito è evidente nelle ricevute: mentre la fornitura è gestita come d'abitudine, le ricevute prevedono una differente risposta da parte dell'Ente che si esplicita con una differente acquisizione dei flussi, a seconda che la pratica sia **sospesa**, **accettata** oppure **scartata**.

Gli automatismi integrati in **CON.TE** proporranno all'utente le tipologie, sulla base di quanto messo a disposizione dall'Agenzia delle Entrate.

Comunicazione di avvenuto ricevimento della fornitura




SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO
OPZIONE ARTT. 119 E 121 DL. 34/2020

In data [redacted] alle ore 11:44 il sistema informativo dell'Agenzia delle Entrate ha acquisito con protocollo 2[redacted] il file **ESSUPBON**[redacted].ccf contenente 1 comunicazione di cui acquisite: 1 di cui scartate: 0

Il file e' stato trasmesso da:
codice fiscale : 01035310414
denominazione: [redacted]

Si rilascia la presente ricevuta ai sensi del D.P.R. 322/1998.
Li, 10/12/2021



SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)


RICEVUTA DI PRESENTAZIONE DELLA
COMUNICAZIONE DELL'OPZIONE ARTT. 119 E 121 DL. 34/2020

In data [redacted] il sistema informativo dell'Agenzia delle Entrate ha acquisito con protocollo [redacted] la comunicazione per l'opzione relativa agli interventi sul patrimonio edilizio di cui agli artt. 119 e 121, D.L. n. 34 del 19 maggio 2020 presentata da [redacted] e trasmessa da [redacted]

DATI PRINCIPALI - Comunicazione relativa ad un singolo beneficiario
Tipologia intervento: [redacted] Anno sostenimento spesa: 2021
Quadro A - Importo complessivo spesa: [redacted] Superbonus: [redacted]
SAL: NO Numero beneficiari: 0001 Numero cessionari o fornitori: 0001

LA COMUNICAZIONE E' STATA CORRETTAMENTE ACQUISITA

Li, 10/12/2021



SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

ELENCO DEI DOCUMENTI ACQUISITI E/O SCARTATI

PROTOCOLLO DI RICEZIONE : [REDACTED]

NOME DEL FILE : ESSUPBON-[REDACTED].ccf

TIPO DI DOCUMENTO : Comunicazione opzioni per interventi edilizi e Superbonus


DOCUMENTI ACQUISITI : 1

DOCUMENTI SCARTATI : 0

Esito	Protocollo documenti	Codice fiscale	Denominazione
acquisito	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]

L'Agenzia delle Entrate mette a disposizione dell'utente una prima ricevuta con elenco dei documenti acquisiti e protocollati dall'Agenzia delle Entrate per confermare l'avvenuto ricevimento della fornitura per il file ESSUPBONxxx.ccf

Esito lavorazione: pratica accettata



SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

ELENCO DEI DOCUMENTI ACQUISITI E/O SCARTATI

PROTOCOLLO DI RICEZIONE : [REDACTED]


NOME DEL FILE : ESSUPBON-[REDACTED].ccf

TIPO DI DOCUMENTO : Comunicazione opzioni per interventi edilizi e Superbonus

DOCUMENTI ACQUISITI : 1

DOCUMENTI SCARTATI : 0

Esito	Protocollo documenti	Codice fiscale	Denominazione
acquisito	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]




SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

COMUNICAZIONE ESITO DI LAVORAZIONE COMUNICAZIONE DELL'OPZIONE
ESERCITATA AI SENSI DELL'ARTICOLO 121 DEL DECRETO-LEGGE N.34 DEL 2020

Il sistema informativo dell'Agenzia delle Entrate ha esaminato le comunicazioni del [REDACTED] protocollo [REDACTED], con nome file [REDACTED].ccf ,

contenente 1 istanza presa in carico,
di cui acquisite con esito positivo: 1
di cui scartate: 0

Li, 16/12/2021



**SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)**

RICEVUTA DI ACCETTAZIONE DELLA COMUNICAZIONE DELL'OPZIONE ESERCITATA AI
SENSI DELL'ARTICOLO 121 DEL DECRETO-LEGGE N.34 DEL 2020

Il sistema informativo dell'Agenzia delle Entrate ha esaminato la
comunicazione dell'opzione relativa alle detrazioni per gli interventi sul
patrimonio edilizio di cui all'articolo 121 del decreto legge 34 del 2020,
presentata da [redacted] a cui e' stato attribuito il protocollo
telematico [redacted] indicato nella ricevuta di presa in
carico della comunicazione stessa.

ESITO DI LAVORAZIONE

Con la presente ricevuta, protocollo telematico [redacted]
(mod.CLR), fermi restando i successivi ordinari controlli sulla correttezza
delle operazioni effettuate, l'Agenzia delle Entrate rende noto che la
comunicazione e' stata accettata.

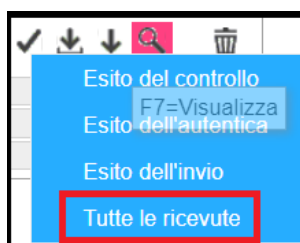
Con questa ricevuta l'Agenzia delle Entrate conferma all'utente che l'Istanza inviata è stata presa in carico e acquisita con esito positivo.

Ricordiamo che **CON.TE** evidenzia lo stato della fornitura in griglia interrogazione man mano che le ricevute sono acquisite.

Aziende componenti la fornitura telematica				
Codice	Rif.Proc.	Azienda	Protocollo	Stato
134				inviata

Aziende componenti la fornitura telematica				
Codice	Rif.Proc.	Azienda	Protocollo	Stato
134				comunicaz. accettata

E' sempre possibile verificare lo stato della fornitura tramite i tasti funzione




F7 – TUTTE LE RICEVUTE

Il programma provvede a decodificare tutte le ricevute della fornitura nel formato PDF e, se richiamata la funzione, verrà visualizzata anche la ricevuta della fornitura con l'elenco completo delle ditte che la compongono ed il conseguente esito.

(Per quanto non dettagliato rinviamo alla Guida in Linea della Procedura e alla documentazione dei precedenti rilasci)

Esito pratica sospesa / scartata

Di seguito saranno rappresentate le sole differenze rispetto a una pratica **SOSPESA / SCARTATA**

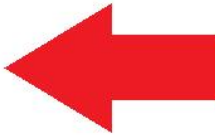

SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

RICEVUTA DI SOSPENSIONE DELLA COMUNICAZIONE DELL'OPZIONE ESERCITATA AI SENSI DELL'ARTICOLO 121 DECRETO-LEGGE N. 34 DEL 2020


Il sistema informativo dell'Agenzia delle Entrate ha esaminato la comunicazione dell'opzione relativa alle detrazioni per gli interventi sul patrimonio edilizio di cui all'articolo 121 del decreto legge 34 del 2020, presentata da [redacted] a cui e' stato attribuito il protocollo telematico [redacted] indicato nella ricevuta di presa in carico della comunicazione stessa.

ESITO DI LAVORAZIONE

Con la presente ricevuta, protocollo telematico [redacted] (mod.CLR), l'Agenzia delle Entrate rende noto di aver sospeso gli effetti della comunicazione, ai sensi dell'articolo 122-bis del decreto-legge n.34 del 2020. E' in corso di svolgimento l'analisi per valutare la regolarita' dell'opzione . Entro 30 giorni dalla data della presente ricevuta sara' reso noto l'esito dell'analisi



Li, 04/01/2022


SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

COMUNICAZIONE ESITO DI LAVORAZIONE COMUNICAZIONE DELL'OPZIONE ESERCITATA AI SENSI DELL'ARTICOLO 121 DEL DECRETO-LEGGE N.34 DEL 2020

Il sistema informativo dell'Agenzia delle Entrate ha esaminato le comunicazioni del [redacted] protocollo [redacted], con nome file ESSUPBON-[redacted].ccf, contenente 1 istanza presa in carico,

di cui acquisite con esito positivo: 0
di cui scartate: 1

Li, 04/01/2022

ELENCO DEI DOCUMENTI SCARTATI DEL FILE: ESSUPBON-[redacted].ccf

Record da 000000002 a 000000009 Codice Fiscale [redacted]


SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

ELENCO DEI DOCUMENTI ACQUISITI E/O SCARTATI

PROTOCOLLO DI RICEZIONE : [REDACTED]

NOME DEL FILE : ESSUPBON-[REDACTED].ccf

TIPO DI DOCUMENTO : Esito Comunicazione opzioni per interventi edilizi e Superbonus

DOCUMENTI ACQUISITI : 0

DOCUMENTI SCARTATI : 1

Esito	Protocollo documenti	Codice fiscale	Denominazione
scartato	----	[REDACTED]	-----

L'Agenzia delle Entrate mette a disposizione dell'utente la ricevuta con elenco dei documenti acquisiti e protocollati dall'Agenzia delle Entrate per confermare l'avvenuto ricevimento della fornitura per il file ESSUPBONxxx.ccf il cui esito è prima sospeso, per essere successivamente scartato.

Ricordiamo che **CON.TE** mette in evidenza lo stato delle forniture, in caso sia presente una comunicazione sospesa o rifiutata, l'utente potrà accertarsi della situazione tramite riferimento al DL specifico.

Aziende componenti la fornitura telematica				
Codice	Rif. Proc.	Azienda	Protocollo	Stato
134	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	inviata

Aziende componenti la fornitura telematica				
Codice	Rif. Proc.	Azienda	Protocollo	Stato
134	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	sospesa DL 34/2020

(Per quanto non dettagliato rinviamo alla Guida in Linea della Procedura e alla documentazione dei precedenti rilasci)

Modello F24: sospensione per verifica compensazione crediti



Riferimenti normativi

Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate Prot. 195385/2018 articoli 17 e seguenti del decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241 (Modello F24) articolo 37, comma 49-ter, del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, introdotto dall'articolo 1, comma 990, della legge 27 dicembre 2017, n. 205

Con Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate Prot. 195385/2018 sono stati definiti i criteri e le modalità per la sospensione dell'esecuzione delle deleghe di pagamento, di cui agli articoli 17 e seguenti del decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241 (Modello F24), contenenti compensazioni che presentano profili di rischio, ai sensi dell'articolo 37, comma 49-ter, del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, introdotto dall'articolo 1, comma 990, della legge 27 dicembre 2017, n. 205

In pratica il Legislatore ha previsto la possibilità, per l'Agenzia delle Entrate di sospendere l'esecuzione delle deleghe di pagamento che contengono compensazioni che presentano profili di rischio. In questo caso, il modello F24 trasmesso telematicamente, viene intercettato dal sistema di controlli automatizzati e sottoposto a sospensione e verifica, che comporterà la trasmissione da parte dell'Agenzia delle Entrate al soggetto trasmittente di una **ricevuta specifica**, che informa appunto dell'avvio della procedura di controllo.

Se in esito alle verifiche effettuate, l'Agenzia delle Entrate rileva che il credito non è stato correttamente utilizzato, comunica lo scarto del modello F24 al soggetto che ha inviato il file telematico, tramite apposita ricevuta, indicandone anche la relativa motivazione.

Tutti i pagamenti e le compensazioni contenuti nel modello F24 scartato si considerano non eseguiti.

Fermi restando i successivi ordinari controlli sui crediti compensati, se in esito alle verifiche effettuate dall'Agenzia delle Entrate, il credito risulta correttamente utilizzato, la delega di pagamento si considera effettuata nella data indicata nel file telematico inviato e:

Durante il periodo di sospensione, per un periodo non superiore ai 30 giorni e prima che siano intervenuti lo scarto o lo sblocco della delega di pagamento, il contribuente può inviare all'Agenzia delle Entrate gli elementi informativi ritenuti necessari per la finalizzazione della delega sospesa. Tali elementi sono utilizzati dall'Agenzia delle Entrate ai fini del controllo dell'utilizzo del credito compensato.

Maggiori informazioni: <https://www.agenziaentrate.gov.it>

(Per quanto non dettagliato rinviamo alla Guida in Linea della Procedura e alla documentazione dei precedenti rilasci)




Ricevute telematiche

Da questa versione **CON.TE** recepisce il Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate Prot. 195385/2018 per quanto sopra descritto e, in caso di sospensione della compensazione per verifiche da parte dell'Ente, acquisisce le ulteriori ricevute abbinandole in modo automatico al fascicolo telematico.

Come anticipato, per i modelli **F24** presentati attraverso i servizi telematici messi a disposizione dall'Agenzia delle Entrate, con apposita ricevuta, viene comunicato al soggetto che invia se la delega di pagamento è stata sospesa ai sensi di quanto previsto dall'articolo 37, comma 49-ter, del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223.

La sospensione riguarda l'intero contenuto della delega di pagamento. Le ricevute di tipo **esito versamento** possono essere simili agli esempi di seguito riportati:


SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)


Estremi del pagamento acquisito in data [redacted] on numero di
protocollo [redacted] 3 riferito al file: [redacted].ccf

Protocollo del pagamento : [redacted] prog. [redacted]
Codice fiscale : 000 [redacted] - [redacted] SRL
Data versamento : 11-10-2021
Importo versamento : E. [redacted] 0,00

Esito elaborazione : RICEVUTO

I pagamenti eseguiti con utilizzo di crediti in compensazione saranno oggetto di controlli previsti dalle vigenti disposizioni. L'eventuale esito negativo di tali controlli sarà comunicato con ulteriore ricevuta e potrà determinare lo scarto della delega F24, oppure la sospensione ai sensi dell'art. 37, comma 49-ter, del D.L. n. 223/2006.

Li, 11/10/2021



SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

RICHIESTA DI PAGAMENTO TELEMATICO - ESITO DEL VERSAMENTO

Situazione dei pagamenti telematici con protocollo [REDACTED]
del 11/10/2021.

Pagamenti per i quali e' stata
DISPOSTA LA SOSPENSIONE : 1
Li, 11/10/2021

Con il riporto degli estremi indicati in delega:



SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

RICHIESTA DI PAGAMENTO TELEMATICO - ESITO DEL VERSAMENTO

Il pagamento protocollo : [REDACTED] prog. 000 [REDACTED]
e' stato sospeso ai sensi dell'art. 37, comma 49-ter, del D.L. n. 223/2006,
dal [REDACTED] al [REDACTED], in applicazione del seguente criterio
selettivo:
Debito [REDACTED] pagato con crediti agevolativi (codice tributo [REDACTED])
Per eventuali chiarimenti rivolgersi a:
DIREZIONE PROVINCIALE [REDACTED]
I recapiti degli uffici sono disponibili sul sito di Agenzia delle Entrate
www.agenziaentrate.gov.it

Li, 11/10/2021

La sospensione del versamento è visibile anche nell'elenco riepilogativo dei documenti acquisiti:



SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

ELENCO DEI DOCUMENTI ACQUISITI E/O SCARTATI

PROTOCOLLO DI RICEZIONE :


NOME DEL FILE : .ccf

TIPO DI DOCUMENTO : Sospensione versamento F24

DOCUMENTI ACQUISITI : 1

DOCUMENTI SCARTATI : 0

Esito	Protocollo documenti	Codice fiscale	Denominazione
acquisito	000001	<input type="text"/>	-----



Ricordiamo che, come per altri flussi telematici, l'utente potrà sempre verificare lo stato dell'invio Delega tramite le consuete funzionalità che consigliamo di utilizzare per un riscontro puntuale della situazione.



F5 – ELENCO AZIENDE CONTENUTE

Aziende componenti la fornitura telematica							
Codice	Rif.Proc.	Azienda	Protocollo	Stato	Pagata il	Saldo	Progr.
134630	<input type="text"/>	<input type="text"/>	1	non pag. DL 223/2006		0,00	1



ANNOTAZIONI

- **Requisito importante per la gestione dell'F24 sospeso è l'installazione della versione 2022.00.02 della procedura F24.**

(Per quanto non dettagliato rinviamo alla Guida in Linea della Procedura e alla documentazione dei precedenti rilasci)