

S E T

Sistema Esazione Tributi

**Preclusione alla
autocompensazione in presenza di
debito su ruoli definitivi (art. 31
D.L. 78/2010)**

RIEPILOGO INFORMAZIONI

TITOLO	Preclusione alla autocompensazione in presenza di debito su ruoli definitivi (art. 31 D.L. 78/2010)
VERSIONE DEL	17.10.2018
DATA DI CREAZIONE	18.12.2012
APPROVATO DA	
FIRMA RESPONSABILE	

INDICE

1.1	Riferimenti Normativi.....	1
1.2	Debito erariale da compensare ex art. 31 D.L. 78/2010	2
1.3	Esecuzione del pagamento mediante F24.....	2
1.4	Iter operativo definito da EQH	2
1.4.1	Compensazione senza specifica imputazione del pagamento	2
1.4.2	Compensazione con specifica imputazione del pagamento	3
1.5	Versamento F24-RUOL presso lo sportello dell'AdR.....	4
1.6	Selezione dei carichi da pagare mediante compensazione e sospensione delle attività esecutive sui carichi 'prenotati' (sospensioni tipo 'A1')	4
1.7	Utilizzo del codice fiscale originario alternativo	5
1.8	Verifica debito erariale compensabile ex art. 31 D.L. 78/2010	5
1.9	Flusso 'Riscossione tramite modello F24-RUOL D.L. 78/2010' (CFCV00NO)	6
1.9.1	Protocollo e controllo del flusso	7
1.9.2	Registrazione versamento F24-RUOL e quietanza accredito in contabilità speciale	7
1.10	Utilizzo massivo deleghe F24-RUOL per quietanzamento del debito erariale.....	9
1.10.1	Particolarità calcolo debito in sede di valutazione dei tributi compensabili.....	11
1.11	Blocco utilizzo e registrazione dati di gestione della delega F24-RUOL.....	11
1.12	Pagamenti su carichi inclusi in procedura concorsuale	12
1.13	Trasferimento ad altro codice fiscale.....	12
1.14	Trasferimento ad altro ambito.....	12
1.15	Trasferimento da altro ambito.....	13
1.16	Gestione rimborso al contribuente	13
1.17	Prelievo dalla contabilità speciale delle somme compensate/rimborsate/trasferite	14
1.17.1	Gestione importi minimi per prelievo da contabilità speciale.....	15
1.17.2	Storno di una quietanza di compensazione già prelevata dalla contabilità speciale e creazione del 'pozzetto' delle somme recuperate e non utilizzate	16
1.17.3	Numerazione degli ordinativi nel sistema GEOCOS	16
1.18	Monitoraggio stato di avanzamento nell'utilizzo degli importi versati con F24-RUOL	16
1.19	Rendicontazione di contabilità speciale.....	18
2.1	Transazioni	19
2.1.1	Transazione IA31 – Inquiry debito erariale compensabile ex art. 31 D.L. 78/2010.....	19

2.1.2	Transazione INPL – Inquiry quietanze di accredito sulla ‘contabilità speciale’	22
2.1.3	Transazione GA31/DA31 – Gestione Deleghe F24-RUOL (art 31 DL 78/2010).....	24
2.1.4	Transazione GR31 – Gestione richiesta rimborso art. 31 DL 78/2010.....	35
2.1.5	Transazione RISD – Rimborso somme a disposizione.....	39
2.1.6	Transazione RA31 – Compensazione on-line	39
2.1.7	Gestione del numero operazione GEOCOS per gli ordinativi (GORD).....	45
2.2	Prenotazioni	48
2.2.1	Prenotazione JDAR – Monitoraggio stato di avanzamento nell’utilizzo degli importi versati con F24-RUOL (jcl EIEJDAR).....	48
2.2.2	Prenotazione JDBR – Rilevazione utilizzo degli importi versati con F24-RUOL per codice fiscale (jcl EIEJDBR)	49
2.3	Elaborazioni batch.....	50
2.3.1	Protocollo, controllo e acquisizione flusso ‘Riscossione tramite modello F24-RUOL D.L. 78/2010’ (jcl EIEJD0G).....	50
2.3.2	Utilizzo massivo deleghe F24-RUOL per quietanzamento debito erariale (EIEJDHR)	52
2.3.2.1	‘Primo giro’ – Compensazione su debito erariale scaduto (jcl EIEJD1R) → OBSOLETO.....	54
2.3.2.2	‘Secondo giro’ – Compensazione su debito erariale non scaduto (jcl EIEJD3R) → OBSOLETO.....	56
2.3.3	Rilevazione deleghe F24-RUOL bloccate (jcl EIEJDER).....	57
2.3.4	Rilevazione deleghe F24-RUOL bloccate per presenza di codice fiscale originario (jcl EIEJDMR).....	58
2.3.5	Rilevazione somme da accreditare ad altro AdR (jcl EIEJDGR).....	58
2.3.6	Prelievo dalla contabilità speciale per il ‘recupero’ delle compensazioni effettuate (jcl EIEJD2R)	59
2.3.7	Monitoraggio stato di avanzamento nell’utilizzo degli importi versati con F24-RUOL (jcl EIEJDAR)	61
2.3.8	Rilevazione utilizzo degli importi versati con F24-RUOL per codice fiscale (jcl EIEJDBR)	62
2.3.9	Rendicontazione di contabilità speciale (jcl EIEJDDR).....	63
2.3.9.1	Utilità per il calcolo e il salvataggio dell’importo residuo da recuperare dell’anno (jcl EIEJDCR)	64
2.4	Tabulati	66
2.4.1	Elenco	66
2.4.2	Protocollo, controllo e acquisizione flusso ‘Riscossione tramite modello F24-RUOL D.L. 78/2010’ (jcl EIEJD0G).....	67
2.4.3	Utilizzo massivo deleghe F24-RUOL per quietanzamento debito erariale (jcl EIEJDHR)	69

2.4.3.1	‘Primo giro’ – Compensazione su debito erariale scaduto (jcl EIEJD1R) → OBSOLETO.....	70
2.4.3.2	‘Secondo giro’ – Compensazione su debito erariale non scaduto (jcl EIEJD3R) → OBSOLETO	72
2.4.4	Prelievo dalla contabilità speciale per il ‘recupero’ delle compensazioni effettuate (jcl EIEJD2R).....	73
2.4.5	Monitoraggio stato di avanzamento nell’utilizzo degli importi versati con F24-RUOL (jcl EIEJDAR).....	79
2.4.6	Rilevazione utilizzo degli importi versati con F24-RUOL per codice fiscale (jcl EIEJDBR).....	82
2.4.7	Rilevazione pagamenti F24 bloccati per presenza di codice fiscale originario (jcl EIEJDMR).....	83
2.4.8	Rendicontazione di contabilità speciale (jcl EIEJDDR).....	84
3.1	Censimento delle transazioni	88

1 INTRODUZIONE

1.1 Riferimenti Normativi

Art. 31, comma 1, D.L. 78/2010 - Preclusione alla autocompensazione in presenza di debito su ruoli definitivi

L'art. 31, comma 1, D.L. 78/2010 prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2011 la compensazione dei crediti relativi alle imposte erariali effettuata con modello F24, sia vietata fino a concorrenza dell'importo dei debiti, di ammontare superiore a 1.500,00 euro, iscritti a ruolo per imposte erariali e relativi accessori, e per i quali sia scaduto il termine di pagamento.

E', però, ammesso il pagamento delle somme iscritte a ruolo per imposte erariali e relativi accessori mediante la compensazione dei crediti relativi alle stesse imposte, con le modalità stabilite con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze.

Decreto del 10 febbraio 2011 - Min. Economia e Finanze - Modalità di compensazione delle somme iscritte a ruolo per imposte erariali mediante i crediti relativi alle stesse imposte ai sensi dell' art. 31, comma 1, secondo periodo, del D.L. 78/2010

Il decreto attuativo previsto dall'art. 31 D.L. 78/2010 dispone che il pagamento delle somme iscritte a ruolo per imposte erariali, dei relativi oneri accessori, compresi gli aggi e le spese a favore dell'AdR e delle imposte erariali affidate in riscossione all'AdR ai sensi dell'art. 29 D.L. 78/2010 (cosiddetti AV.E) sia effettuato dal contribuente mediante la compensazione dei crediti relativi alle medesime imposte utilizzando il modello F24 (art. 1).

Il contribuente effettua il versamento con il modello F24 indicando il codice tributo 'RUOL' e la provincia dell'ambito di competenza dell'AdR presso il quale il debito risulta in carico (art. 2).

La struttura di gestione accredita, su apposite contabilità speciali aperte presso le competenti sezioni di Tesoreria dello Stato, le somme riscosse in favore dell'AdR sulla base della provincia indicata sul modello F24 dal contribuente (art. 3).

Le somme accreditate nelle contabilità speciali che al 31 dicembre di ogni anno non risultano imputate non sono riversate, ma restano a disposizione degli AdR (art. 6).

Se il pagamento riguarda solo una parte delle somme dovute, il contribuente dovrebbe comunicare all'AdR le posizioni debitorie da estinguere. In assenza di tale comunicazione l'imputazione dei pagamenti è effettuata dall'AdR ai sensi dell'art. 31 D.P.R. 602/1973 (art. 4).

Se il pagamento eseguito risulta superiore alle somme dovute, l'AdR provvede, previa presentazione di apposita istanza da parte del contribuente e verifica presso la pubblica amministrazione competente l'effettiva sussistenza del credito utilizzato in compensazione, al rimborso al contribuente utilizzando i fondi ricevuti (art. 5).

Risoluzione n. 18/E del 21 febbraio 2011 - Istituzione del codice tributo "RUOL" per il versamento, tramite modello "F24 Accise", delle somme iscritte a ruolo per imposte erariali e relativi accessori ai sensi dell'art. 31 D.L. 7/2010

Con la Risoluzione m. 18/E è stato istituito il codice tributo "RUOL" denominato "Pagamento mediante compensazione delle somme iscritte a ruolo per imposte erariali e relativi accessori – Art. 31, c. 1, D.L. 78/2010" da utilizzarsi per il modello "F24 Accise" nella sezione "Accise/Monopoli ed altri versamenti non

ammessi in compensazione” in corrispondenza degli *“importi a debito versati”* riportando nel campo *“ente”* la lettera *“R”* e nel campo *“prov.”* va indicata la sigla della provincia di competenza dell’AdR presso il quale il debito risulta in carico. I campi *“codice identificativo”*, *“mese”* e *“anno di riferimento”* non devono essere compilati.

1.2 Debito erariale da compensare ex art. 31 D.L. 78/2010

Il debito erariale da compensare è costituito, per ciascun tributo, dal carico iscritto a ruolo, dagli interessi di mora, dall’aggio a carico contribuente ed alle spese ad esso *“correlati”* (di conseguenza la compensazione effettuata potrà comportare il pagamento parziale delle spese di una procedura esecutiva).

Il debito erariale da compensare è dato dai tributi:

- iscritti a ruolo dall’ente 00001;
- con tipo imposta diverso da ‘Z02’ (= crediti INPS);
- non sospesi (considerare le sospensioni Ente, AG, 28-TER, autotutela);
- solo per le rate scadute da un numero predefinito di giorni.

1.3 Esecuzione del pagamento mediante F24

Per effettuare la compensazione il contribuente presenta il modello ‘F24 Accise’ in cui ha indicato nella sezione ACCISE il codice tributo *“RUOL”*, nella colonna *‘importi a debito versati’* l’importo che intende utilizzare per la compensazione e nella colonna *‘provincia’* la sigla automobilistica della provincia dell’ambito di competenza dell’AdR presso il quale risulta il debito scaduto da compensare.

Se il contribuente ha debiti su più ambiti, deve compilare più righe, una per ciascun ambito.

Il modello F24 contenente il tributo *‘RUOL’* sarà definito di seguito con la nomenclatura semplificata *‘F24-RUOL’*.

1.4 Iter operativo definito da EQH

1.4.1 Compensazione senza specifica imputazione del pagamento

Il **contribuente** compila il modello F24-RUOL e si attiva il normale iter dell’F24.

La **Struttura di Gestione** riceve il flusso di informazioni generato dall’F24 e, rilevando un versamento in compensazione art. 31 del DL78:

- versa in contabilità speciale le somme che saranno utilizzate dagli AdR per la compensazione;
- predispone un flusso da inviare agli AdR (viene predisposto un flusso per ciascun ambito provinciale, con tante righe quante sono le province gestite dall’ambito – es. Milano / Monza-Brianza – e indicate dal contribuente nel modello F24) indicando anche i dati di accredito della contabilità speciale;
- invia, per il tramite di EQS, i flussi agli AdR competenti.

L’**AdR**, dopo aver elaborato il flusso ricevuto:

- determina la posizione debitoria del contribuente (identifica i tributi erariali su cui effettuare la compensazione) alla data di pagamento dell’F24;

- quietanza a capienza (imposta con relativi aggio, mora e spese) con una apposita causale di incasso; non è prevista la spedizione della quietanza emessa: la quietanza verrà rilasciata al contribuente solo se lo stesso si presenta allo sportello;
- preleva dalla contabilità speciale l'importo utilizzata per la compensazione;
- rendiconta le riscossioni nella contabilità dell'Agente;
- rendiconta le riscossioni all'Ente (flusso 'Stato della Riscossione') indicando il nuovo "canale di pagamento";
- riversa le somme riscosse all'Ente con le usuali tempistiche e modalità (il termine per il versamento delle somme decorre dalla data in cui l'Agente ha a disposizione le somme nella contabilità speciale – data finalizzazione nel record C2).

L'importo sarà imputato utilizzando l'usuale criterio dell'art. 31 D.P.R. 602/1973 ordinando le cartelle per anno di emissione e all'interno della singola cartella i tributi per anno di vetustà, saldando tutti i tributi per i quali è scaduto il termine di pagamento (da 'n' giorni) e solo per la quota scaduta.

Il pagamento verrà effettuato sul tributo *n-esimo*, solo se il tributo (*n-1*)-esimo è stato saldato in tutte le sue voci.

1.4.2 Compensazione con specifica imputazione del pagamento

La norma prevede che il contribuente possa scegliere quali cartelle/tributi devono essere pagati con la compensazione.

Poiché il modello F24 non consente di fornire queste informazioni all'Agente, il contribuente che vuole compensare specifici tributi deve obbligatoriamente presentarsi allo sportello dell'AdR.

Il **contribuente** compila il modello F24-RUOL e comunica all'AdR i tributi che intende compensare.

L'**AdR** :

- acquisisce il modello F24-RUOL e attiva il normale iter dell'F24;
- imputa un pagamento 'fittizio' sui tributi indicati dal contribuente (imposta con relativi aggio, mora e spese) per un importo pari all'importo versato per il tributo RUOL sulla provincia di competenza.

NOTA BENE: il pagamento 'fittizio' registrato a sistema chiude la posizione debitoria nei confronti del contribuente, ma non genera nessun movimento contabile, non determina il riversamento all'Ente, non è rendicontato sullo Stato della Riscossione

La **Struttura di Gestione**, analogamente al caso precedente, riceve il flusso di informazioni generato dall'F24 e, rilevando un versamento in compensazione art. 31 del DL78:

- versa in contabilità speciale le somme che saranno utilizzate dagli AdR per la compensazione;
- predispone un flusso da inviare agli AdR (viene predisposto un flusso per ciascun ambito provinciale, con tante righe quante sono le province gestite dall'ambito – es. Milano / Monza-Brianza – e indicate dal contribuente nel modello F24) indicando anche i dati di accredito della contabilità speciale;
- invia, per il tramite di EQS, i flussi agli AdR competenti.

L'**AdR**, dopo aver elaborato il flusso ricevuto:

- consolida l'incasso precedentemente registrato e lo contabilizza;
- preleva dalla contabilità speciale l'importo utilizzato per la compensazione;
- riversa le somme riscosse all'Ente con le usuali tempistiche e modalità (il termine per il versamento delle somme decorre dalla data in cui l'Agente ha a disposizione le somme nella contabilità speciale – data finalizzazione nel record C2);
- rendiconta le riscossioni nella contabilità dell'Agente;
- rendiconta le riscossioni all'Ente (flusso 'Stato della Riscossione') indicando il nuovo "canale di pagamento".

In assenza di circolarità se il contribuente ha debiti su più ambiti e vuole scegliere l'imputazione della compensazione deve recarsi presso ciascun ambito compilando un F24-RUOL per ciascun ambito. Se pur avendo debiti su più ambiti il contribuente vuole scegliere l'imputazione solo su un ambito deve recarsi presso quest'ambito e può compilare un unico F24-RUOL.

1.5 Versamento F24-RUOL presso lo sportello dell'AdR

Per consentire l'acquisizione del modello F24-RUOL presso lo sportello dell'AdR è necessario:

- censire il tributo 'RUOL' nella tabella Tributi (trx GTSC) con il campo 'Modello' = 60;
- censire nella tabella 'Enti-Tributi' (trx GTET) l'elemento 'R (codice ente) RUOL (codice tributo)' impostando:
 - campo 'Tipo Tributo' = 'C' (compensazioni art 31 D.L. 78/2010)
 - campo 'Sigla Provincia' = 'S' (obbligatoria)
 - campo 'Tipologia Id' = '0' (non prevista)
 - campo 'Periodo Riferim.' = '0' (non previsto)

Le transazioni di incasso del modello F24 (trx VSPO, VMAN) in presenza di un codice tributo che identifica la volontà di avvalersi del pagamento per compensazione previsto dall'art. 31 D.L. 78/2010 (tabella GTET campo 'Tipo Tributo' = 'C') prevedono una serie di controlli:

- all'operatore viene data evidenza della presenza di tale tributo con un messaggio diverso a seconda che la provincia indicata nel modello F24 sia quella di competenza dell'AdR (messaggio: 'ATTENZIONE PRESENZA TRIBUTO DL78/2010 IN AMBITO') o un'altra provincia (messaggio: 'ATTENZIONE PRESENZA TRIBUTO DL78/2010 FUORI AMBITO');
- l'importo indicato nel campo 'Pagamenti' per tale tributo deve essere completamente coperto dall'importo compensato indicato nel campo 'Rimborsi', in quanto non può mai essere effettuato un reale versamento → messaggio: 'IMPOSSIBILE VERSARE CON TRIBUTO DL78/2010';
- a copertura dell'importo 'pagato' per tale tributo è ammessa con importi a credito dei tributi della Sezione Erario e/o dei tributi di altre sezioni che lo prevedono (tabella GTSC e Tabella 23 – campo 'Compens.ART31' = 'S') → messaggio: 'PRESENZA TRIBUTI NON COMPENSABILI D.L.78/2010' – DL78/2010 FUORI AMBITO'.

1.6 Selezione dei carichi da pagare mediante compensazione e sospensione delle attività esecutive sui carichi 'prenotati' (sospensioni tipo 'A1')

A fronte della volontà da parte del contribuente di utilizzare il proprio credito per il pagamento di debiti erariali scaduti (art 31 D.L. 78/2010), l'AdR può registrare un particolare provvedimento di sospensione che consente di:

- identificare i tributi che il contribuente intende pagare mediante compensazione;
- evitare l'attivazione delle procedure esecutive su detti tributi.

NOTA BENE: la registrazione del provvedimento di sospensione sostituisce temporaneamente la registrazione del pagamento 'fittizio' previsto nell'iter operativo.

La nuova tipologia di sospensione 'A31' ha le seguenti caratteristiche:

- l'identificativo del provvedimento è simile a quella prevista per i provvedimenti di sospensione di Autorità Giudiziaria e deve avere la seguente struttura 'tipo + codice ente + progressivo', dove 'TIPO' assume il valore 'A1' 'CODICE ENTE' è il codice dell'ente creditore che ha emesso il ruolo da sospendere;
- la data di emissione con la data in cui il contribuente effettua la compensazione (pagamento F24 con tributo 'RUOL');

- può essere registrato a favore di tutti gli intestatari della partita o di un solo soggetto;
- può riguardare esclusivamente i tributi compensabili ai sensi dell'art. 31 D.L. 78/2010 (ente creditore Erario e tipo imposta diverso da 'Z02');
- ha tutti gli effetti di un normale provvedimento di sospensione, ma non inibisce la riscossione;
- non deve essere trasmesso a Equitalia Servizi;
- non deve essere rendicontato nello Stato della Riscossione;
- può coesistere con un provvedimento di sospensione emesso dall'Ente o dall'Autorità Giudiziaria;
- non può essere acquisito se è già registrata una sospensione emessa dall'Ente o da Autorità Giudiziaria.

1.7 Utilizzo del codice fiscale originario alternativo

La procedura di acquisizione e gestione del flusso F24 ex. art 31 D.L. 78/2010 consente all'AdR di gestire, oltre al codice fiscale indicato dal contribuente nella delega F24, anche l'ultimo codice fiscale valido associato al contribuente.

Il flusso F24 ex art. 31 D.L. 78/2010 è stato implementato con l'inserimento di un nuovo campo "codice fiscale originario" valorizzato solo se, in fase di verifica della validità del codice fiscale, viene rilevato un CF "diverso" (modificato).

In questi casi l'acquisizione del flusso F24RUOL avviene normalmente ma viene delegato all'operatore AdR l'onere dell'effettiva gestione delle stesse tramite le già esistenti funzioni di Inquiry e Gestione.

L'operatore AdR, tramite apposito tabulato prodotto, può decidere l'effettiva imputazione della delega sul codice fiscale che reputa corretto, ovvero quietanzando online sul codice fiscale già risultante oppure trasferendo la delega F24 al Codice Fiscale corretto ed attivando il quietanzamento massivo.

La procedura preposta all'acquisizione del flusso F24RUOL permette quindi di:

1. acquisire in base dati il "codice fiscale originario", trasmesso nella delega F24, e caricare la delega trasmessa con il blocco all'utilizzo batch, per evitare che la stessa rientri nel giro di compensazione massivo prima che l'operatore abbia effettuato le dovute valutazioni di merito sui crediti da compensare (delega con stato Utilizzabile pari a "N");
2. produrre un tabulato recante la lista delle deleghe con il codice fiscale originario valorizzato e con residuo utilizzabile maggiore di zero, risultanti 'bloccate' in base dati;
3. esporre in transazione DA31 il codice fiscale originario trasmesso sul flusso.

In ogni momento successivo all'acquisizione della delega F24, è altresì possibile procedere alla produzione estemporanea del tabulato delle deleghe F24 bloccate con il codice fiscale originario valorizzato con un'apposita fase batch, jcl EIEJDMR.

1.8 Verifica debito erariale compensabile ex art. 31 D.L. 78/2010

Per consentire all'AdR la verifica del debito erariale da pagare mediante compensazione ex art. 31 DL 78/2010 è disponibile la transazione 'IA31 – INQUIRY DEBITO COMPENSABILE EX ART.31 DL 78/2010' che analizza i tributi di cartelle post-riforma iscritti a ruolo dall'ente Erario (codice = 00001) che non abbiamo tipo imposta 'Z02' (= crediti INPS) considerando:

- il residuo di imposta per rata,
- gli interessi di mora per rata calcolati alla data richiesta,
- l'aggio a carico contribuente su imposta e mora per rata,
- il 'pro quota' delle spese esecutive e dei diritti di notifica attribuibili al tributo.

I tributi ed i relativi accessori sono totalizzati nelle seguenti 'tipologie di debito':

tipologia debito	caratteristiche
------------------	-----------------

SOSPESO	è presente un provvedimento di sospensione attivo
RATEIZZATO SCADUTO	è presente un provvedimento di rateazione attivo e si conteggia l'importo delle rate scadute alla data richiesta
RATEIZZATO NON SCADUTO	è presente un provvedimento di rateazione attivo e si conteggia l'importo delle rate non scadute alla data richiesta
NON NOTIFICATO	la cartella è priva di data di notifica
NOTIFICATO NON SCADUTO	si conteggia l'importo delle rate non scadute alla data richiesta
NOTIFICATO SCADUTO	si conteggia l'importo delle rate scadute alla data richiesta

NOTA: l'attribuzione del tributo alla 'tipologia di debito' avviene al verificarsi della condizione nell'ordine con cui sono elencate le voci nel prospetto.

1.9 Flusso 'Riscossione tramite modello F24-RUOL D.L. 78/2010' (CFCV00NO)

La Struttura di Gestione se nel flusso di informazioni generato dai versamenti F24 rileva la presenza di un versamento F24-RUOL:

- versa in contabilità speciale le somme che saranno utilizzate dagli AdR per la compensazione;
- predispone il flusso 'Riscossione tramite modello F24-RUOL D.L. 78/2010' da inviare agli AdR competenti tramite EQS.

Le somme versate sono accreditate sulla contabilità speciale intestata all'AdR competente per la provincia riportata dal contribuente sul modello F24-RUOL o, se questa non è valorizzata o è inesistente, all'AdR competente per la provincia dove è avvenuto il pagamento.

Il flusso 'Riscossione tramite modello F24-RUOL D.L. 78/2010' è destinato ad uno specifico AdR e contiene:

- tutti i versamenti F24-RUOL effettuati per la/provincia/province per cui è competente (record C1);
- gli estremi dell'accredito effettuato sulla contabilità speciale a lui intestata (record C2) per effettuare il pagamento in compensazione richiesto.

Il flusso fisico può contenere più unità logiche ciascuna delle quali è composta dai seguenti tipi record:

tipo record	descrizione	contenuto
C0	testa	Codice ambito destinatario, data e progressivo ripartizione, identificativo file
C1	analitico F24-RUOL	Codice fiscale, data versamento F24-RUOL, sigla provincia F24-RUOL, sigla provincia riscossione, importo versato con tributo RUOL, eventuale importo debito presente presso altri AdR
C2	contabile accredito	Importo accreditato in contabilità speciale, numero e data quietanza di accredito
C9	coda	Totalizzazione dei record della fornitura

Viene predisposta una unità logica per ambito, data ripartizione e progressivo ripartizione.

A ciascuna unità logica è attribuito un identificativo file che ha la seguente struttura:

SIGLA = "EQU"

CODICE ENTE = 00001

CODICE AMBITO

ANNO RIPARTIZIONE

PROGRESSIVO [giorno giuliano di ripartizione (3 N) + progressivo di ripartizione (2 N)]

1.9.1 Protocollo e controllo del flusso

Ciascun flusso logico incluso nel flusso 'Riscossione tramite modello F24-RUOL D.L. 78/2010' viene protocollato e sottoposto a controlli formali di struttura e obbligatorietà.

I protocolli inseriti sono listati sul report 'F24 COMPENSAZIONE ART.31 – PROTOCOLLAZIONE' evidenziando:

- ambito
- data protocollazione.
- identificativo flusso (EQU + ente + ambito + anno ripartizione + progressivo)
- data e progressivo ripartizione

I protocolli inseriti sono visualizzabili con la transazione 'IPRU' tipo flusso 'EQU'.

Il flusso è sottoposto a controlli formali di struttura e di merito, in particolare sulla valorizzazione delle informazioni indispensabili per l'esecuzione della compensazione:

tipo record C1 – Dettagli F24

Codice Fiscale	Obbligatorio
Data versamento	Obbligatorio e formalmente corretto (AAAAMMGG)
Sigla Provincia	Obbligatorio ed esistente nella tabella Sigle province
Importo a debito	Obbligatorio

tipo record C2 – Accredito disposto

Sigla Provincia	Obbligatorio ed esistente nella tabella Sigle province
Importo accreditato	Obbligatorio. Deve quadrare con il totale degli Importo a debito dei record C1 corrispondenti.

Gli eventuali errori riscontrati vengono listati sul report 'F24 COMPENSAZIONE ART.31 – ERRORI' evidenziando:

- ambito
- data di protocollazione e identificativo flusso
- data e progressivo ripartizione
- dettaglio errori rilevati (tipo record, progressivo record, data bonifico, posizione campo errato, contenuto campo errato, descrizione errore).

Dal momento che non è stata prevista la possibilità per l'AdR di scartare il flusso trasmesso (non c'è flusso di esito) il mancato superamento dei controlli determina la fine anomala dell'elaborazione.

In questo caso sui report prodotti viene esposta la segnalazione: 'ELABORAZIONE CON FINE ANOMALA: IMPOSSIBILE PROSEGUIRE CON LA COMPENSAZIONE'.

1.9.2 Registrazione versamento F24-RUOL e quietanza accredito in contabilità speciale

Il superamento positivo dei controlli determina la registrazione:

- del pagamento F24-RUOL (record C1) nella tabella 'Deleghe F24-RUOL' (EITDFRR),
- delle quietanze di accredito delle somme sulla contabilità speciale (record C2).

Per ciascun pagamento F24-RUOL l'applicativo verifica se per il soggetto versante esiste debito erariale compensabile ai sensi dell'art. 31 che risulti scaduto alla data di versamento della delega F24-RUOL con evidenza dell'importo 'prenotato' ovvero interessato da una sospensione di tipo 'A1'.

I tributi interessati da rateazione vengono trattati solo se richiesto (parametro RATEIZZATI = SI).

Il report 'F24 COMPENSAZIONE ART.31 – PAGAMENTI F24 DA COMPENSARE' elenca per ambito, identificativo flusso, data e progressivo ripartizione

- tutte le deleghe F24-RUOL contenute nel flusso evidenziando:
 - il codice fiscale del contribuente
 - la data di versamento della delega
 - l'identificativo di versamento (codice ente + codice tributo + sigla provincia)
 - l'importo a debito riportato nella delega
 - l'importo erariale compensabile ex art. 31 scaduto alla data di versamento
 - l'importo 'prenotato' con sospensione tipo 'A1'
 - l'evidenza se presente scaduto rateizzato (colonna MR = 'SI')
 - la lista degli eventuali altri AdR presso cui è presente iscrizione a ruolo erariale
- gli estremi degli accrediti effettuati sulla contabilità speciale:
 - numero conto
 - codice sezione
 - data bonifico
 - sigla provincia
 - data finalizzazione e numero quietanza
 - importo accreditato.

Se l'importo versato con F24-RUOL è superiore all'importo erariale compensabile scaduto o, se presente, 'prenotato' la delega F24-RUOL viene listata anche nel report 'COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - DEBITO INFERIORE A COMPENSABILE'.

Tutti i tributi con debito scaduto compensabile sono inclusi in un file (formato .csv) che contiene le seguenti informazioni:

ambito
codice fiscale
data versamento delega F24-RUOL
sigla provincia delega F24-RUOL
provincia riscossione delega F24-RUOL
importo debito delega F24-RUOL
identificativo cartella
progressivo tributo in cartella
progressivo tributo ex art.31 D.P.R. 602/73
codice tributo
anno vetusta
imposta scaduta
imposta non scaduta
imposta già compensata
interessi rateazione scaduti
aggio carico contribuente su scaduto
aggio carico contribuente su a scadere
aggio carico contribuente già compensato
interessi di mora
interessi di mora già compensati
quota diritti di notifica/spese esecutive
quota diritti di notifica/spese esecutive già compensati
indicatore sospensione A1 (0 – no; 1 – si)
indicatore quietanza provvisoria (0 – no; 1 – si)
indicatore quietanza compensazione già emessa (0 – no; 1 – si)

1.10 Utilizzo massivo deleghe F24-RUOL per quietanzamento del debito erariale

La fase EIEJDHR di imputazione massiva delle deleghe F24-RUOL (che sostituisce le già esistenti EIEJD1R ed EIEJD3R) estrae le deleghe F24-RUOL non completamente utilizzate che abbiano data di finalizzazione compresa nel periodo richiesto.

Per il soggetto che ha effettuato il versamento della delega F24-RUOL vengono analizzate le cartelle notificate o meno e si richiama il calcolo del debito in modo da:

- estrarre esclusivamente i tributi iscritti a ruolo da Erario (ente 00001) con tipo imposta diverso da “Z02”,
- individuare tra i tributi estratti i tributi interessati da sospensione A1,
- individuare tra i tributi estratti i tributi interessati da sospensione 28-ter (CF) o 28-quater (S1),
- individuare tra i tributi estratti i tributi interessati da rateazione attiva,
- calcolare per ciascuna rata di tributo la data di scadenza, l'importo residuo capitale, l'importo residuo interessi, l'aggio a carico contribuente corrente/da MR, gli interessi di mora/somme aggiuntive correnti/da MR,
- calcolare per ciascun tributo estratto l'aggio a carico contribuente a recupero, gli interessi di mora/somme aggiuntive a recupero, la quota di spese esecutive, quota diritti di notifica da recuperare.

Vengono scartati i tributi:

- con sospensione 28-ter (CF) o 28-quater (S1) attiva,
- senza residuo di imposta/oneri,
- senza sospensione A1 e interessati da rateazione attiva qualora il parametro RATEIZZATI sia valorizzato a “NO”,
- senza sospensione A1, se alla data di versamento della delega F24-RUOL erano non notificati o notificati da meno di ‘n’ giorni (parametro NN-GIORNI-NOTIF).

La procedura provvede così ad includere tutte le cartelle idonee in una sorta di “cartellone”, trattando prima i tributi con sospensione ‘A1’ attiva, e ordinandole per:

- data scadenza,
- numero cartella,
- progressivo tributo “rinumerato”.

Pertanto all'interno di ciascuna rata del ‘cartellone’, i tributi sono ordinati per cartella e progressivo tributo ‘rinumerato’.

La rata del ‘cartellone’ viene determinata come sommatoria, a parità di scadenza e per ciascun tributo estratto, delle seguenti voci:

- capitale,
- interessi di rateazione,
- aggio a carico contribuente (da piano di rateazione, da pagamenti precedenti, corrente)
- interessi di mora (da piano di rateazione, da pagamenti precedenti, corrente) e relativo aggio.

Nota bene.

Il “cartellone” viene creato inizialmente per i tributi con sospensione ‘A1’; qualora risultassero ancora importi disponibili, si procederebbe alla creazione di un equivalente “cartellone” per i tributi estratti privi di sospensione ‘A1’. L'ordinamento e la logica di imputazione rimangono invariati rispetto a quella indicata per i tributi con sospensione A1.

Le somme pagate con la delega F24-RUOL vengono utilizzate per pagare nell'ordine e rata per rata:

1) rate del ‘cartellone’ priva di residuo di imposta

1. l'aggio a carico contribuente maturato e non pagato, ovvero l'aggio a carico contribuente messo a recupero da pagamenti precedenti e l'aggio a carico contribuente incluso nel piano di rateazione e relativo a rate con imposta già saldata.
Se l'importo pagato non copre l'intero aggio della rata, si salda l'aggio sui singoli tributi/rata fino a capienza, pagando una quota in acconto sull'ultimo tributo per il quale non verrebbe garantito il saldo della quota di aggio;
2. gli interessi di mora maturati e non pagati, ovvero gli interessi di mora messi a recupero da pagamenti precedenti o inclusi nel piano di rateazione e relativi a rate con imposta già saldata e l'eventuale aggio a carico contribuente relativo.
Se l'importo ancora disponibile non copre tutta la mora della rata e il relativo aggio, si salda la mora della rata di ciascun tributo fino a capienza pagando una quota in acconto sull'ultimo tributo garantendo il pagamento di una quota di mora ed il relativo aggio (lo scorporo avverrà sempre su un solo tributo).

Il processo viene reiterato fino a quando non viene rilevata una rata del "cartellone" per la quale esiste un residuo di imposta.

2) rate del 'cartellone' con residuo di imposta

Caso 1 – Saldo intera rata del "cartellone"

Se l'importo residuo pagato con la delega F24-RUOL consente il saldo di una intera rata del "cartellone" si procede all'imputazione a partire dalla rata più vecchia e si reitera il processo sulle rate successive fino ad esaurimento dell'importo disponibile.

Caso 2 – Acconto su rata del "cartellone" (no saldo mora)

Se l'importo residuo pagato con la delega F24-RUOL non consente il saldo dell'intera rata del "cartellone" ma sussiste ancora capienza per saldare:

- capitale,
- interessi di rateazione,
- aggio a carico contribuente (da piano di rateazione, da pagamenti precedenti, corrente)

si procede al pagamento delle somme imputando poi l'eventuale residuo sulla quota di mora e relativo aggio dei singoli tributi ordinati per cartella/progressivo tributo 'rinumerato'.

Gli interessi di mora non pagati e il relativo aggio saranno messi a recupero e potranno essere incassati tramite successive compensazioni.

Caso 3 - Acconto su rata del "cartellone" (scorporo aggio)

Se l'importo residuo non consente neppure il saldo di capitale, interessi e aggio della rata del "cartellone" si procede all'utilizzo dell'importo disponibile a saldo della rata di ciascun tributo (capitale, interessi, aggio a carico contribuente) fino a capienza.

Sul tributo per cui non c'è capienza l'importo disponibile è imputato prioritariamente sugli interessi di rateazione e poi sul capitale e sul relativo aggio (scorporo).

Se, dopo aver effettuato il processo sopra descritto sui tributi con sospensione 'A1', risultano ancora importi disponibili si procede ad imputare il pagamento sui tributi estratti che non hanno la sospensione 'A1'. L'ordinamento e la logica di imputazione rimangono invariati rispetto a quella indicata per i tributi con sospensione A1.

1.10.1 Particolarità calcolo debito in sede di valutazione dei tributi compensabili

In sede di compensazione massiva il calcolo del debito viene effettuato alla data di versamento della delega F24-RUOL e si differenzia nel caso in cui sul tributo sia presente o meno una sospensione di tipo A1.

Tributo con sospensione A1

Se il tributo è oggetto di sospensione A1 (scelto dal contribuente per la compensazione) devono considerarsi come revocate alla data di pagamento della delega F24-RUOL tutte le sospensioni, ad eccezione delle sospensioni 28-ter e 28-quater attive alla data di pagamento della delega F24-RUOL (vedi schema sotto).

Se la sospensione è attiva anche al momento dell'esecuzione della compensazione F24-RUOL, si considera neutro il periodo di sospensione solamente nel caso di sospensioni:

- ente (telematica/cartacea)
- autorità giudiziaria
- eventi sismici
- quote latte

Se la sospensione invece è revocata al momento dell'esecuzione della compensazione F24-RUOL, si fa riferimento all'indicatore di neutralità registrato sul provvedimento.

Tributo senza sospensione A1

Se il tributo che non è oggetto di sospensione A1 è interessato da sospensioni che erano attive alla data di pagamento della delega F24-RUOL e che alla data di elaborazione risultano revocate, tali sospensioni si considerano revocate alla data di pagamento della delega e si utilizza l'indicatore di neutralità registrato sul provvedimento.

Per quel che concerne il riversamento, esso decorre dalla data di finalizzazione in caso di primo utilizzo della somma su un codice fiscale (ovvero quando per quel codice fiscale l'importo utilizzato è pari a zero).

Qualora invece esistesse già un importo utilizzato per lo specifico codice fiscale, il riversamento decorre dalla data di elaborazione.

1.11 Blocco utilizzo e registrazione dati di gestione della delega F24-RUOL

L'operatore abilitato può evitare l'utilizzo della delega F24-RUOL impostando il blocco dell'utilizzo (transazione GA31).

Il blocco può riguardare la sola compensazione massiva o anche l'utilizzo on-line (compensazione/rimborso).

Qualora si voglia impostare il blocco prima della ricezione del flusso EQU è sufficiente inserire manualmente la delega F24-RUOL; la fase di acquisizione del flusso EQU provvede all'aggiornamento delle informazioni mancanti mantenendo l'indicatore di utilizzabilità impostato dall'Operatore.

Per la gestione dei trasferimenti si registrano sulla tabella 'Deleghe F24-RUOL' (DFR):

- un indicatore di utilizzabilità della somma disponibile (SUTI) per gestire il blocco totale dell'utilizzo o il blocco dell'utilizzo in compensazione massiva
- un indicatore (SESI_n) che evidenzia l'esito della verifica di esistenza del debito compensabile presso ciascuno degli altri AdR comunicati con flusso 'EQU'
- l'importo trasferito ad altro codice fiscale (ITRACFIS)
- l'indicatore di origine della delega (SPROV) che può assumere i valori:
 - SPACE = delega da flusso

- '1' = delega da trasferimento CFIS
- '2' = delega da altro AdR

Nella tabella 'Deleghe F24-RUOL Legami' (DFL) inoltre vengono registrate:

- le chiavi delle deleghe F24-RUOL create dal trasferimento codice fiscale (sotto DFR origine)
- le chiavi delle deleghe F24-RUOL da cui è derivata la somma accreditata (sotto DFR derivata da trasferimento codice fiscale)

Per consentire il monitoraggio delle operazioni effettuate è prevista la tracciatura (MATRICOLA, DATA, EVENTO) delle seguenti operazioni:

- inserimento delega F24-RUOL
- variazione delega F24-RUOL
- variazione dati per rimborso

Le operazioni di gestione della delega sono sottoposte ad abilitazione mediante i seguenti moduli di sicurezza:

- GA31INS – permette l'inserimento di una nuova delega F24-RUOL:
- GA31VAR – consente la variazione della delega F24-RUOL per trasferimento altro AdR, trasferimento altro codice fiscale o gestione indicatore di utilizzabilità
- GA31RIM – consente la gestione della pratica di rimborso.

1.12 Pagamenti su carichi inclusi in procedura concorsuale

L'operatore può procedere al quietanzamento online (transazione RA31) delle deleghe art.31 DL 78-2010 su carichi oggetto di procedure concorsuali con la possibilità di abbuonare o mettere a recupero gli eventuali oneri presenti.

In caso di quietanzamento su cartelle intestate a soggetti falliti o se l'operatore è abilitato ad un apposito modulo di sicurezza (modulo RA31NFAL) è possibile infatti:

1. lasciare a recupero gli oneri proposti in pagamento (mora, aggio ctb su imposta, aggio ctb su mora);
2. lasciare a recupero l'aggio contribuente sulla mora annotandolo sulla quietanza al momento del quietanzamento come già previsto con la transazione RREC.

Tale aggio, a differenza degli altri oneri, non viene più proposto nei pagamenti successivi e di fatto risulta come abbuonato al contribuente.

1.13 Trasferimento ad altro codice fiscale

In alcune situazioni particolari l'importo versato da un soggetto con delega F24-RUOL deve essere compensato sui ruoli di un altro soggetto.

In questa situazione l'Operatore può trasferire totalmente o parzialmente l'importo della delega F24-RUOL su un altro codice fiscale dello stesso ambito (transazione GA31).

Il trasferimento determina l'inserimento di una nuova delega F24-RUOL derivata dalla precedente intestata al nuovo codice fiscale e pari all'importo trasferito..

La delega F24-RUOL derivata può essere normalmente compensata, ma non rimborsata o trasferita.

1.14 Trasferimento ad altro ambito

Nel flusso EQU vengono fornite all'AdR informazioni circa la presenza su altri ambiti di carichi erariali compensabili intestati al soggetto che ha effettuato il versamento F24-RUOL.

Qualora l'Adr non possa procedere all'utilizzo in compensazione dell'intera somma versata dovrà procedere alla verifica di altri crediti compensabili presso gli AdR comunicati nel flusso EQU.

Per le eventuali deleghe F24-RUOL derivate da trasferimento ad altro codice fiscale sarà l'operatore ad indicare gli eventuali ambiti su cui siano presenti crediti compensabili.

L'esito della verifica può essere annotato sulla delega F24-RUOL (transazione GA31).

In caso di verifica positiva l'Operatore deve poi registrare:

- l'importo da trasferire all'altro AdR per procedere con la compensazione,
- gli estremi del bonifico con il quale il trasferimento è stato effettuato.

L'importo trasferito ad altro AdR non sarà più disponibile per la compensazione/rimborso e verrà recuperato dalla contabilità speciale.

1.15 Trasferimento da altro ambito

L'Adr può ricevere somme versate con F24-RUOL da un contribuente su altra provincia in quanto ha in riscossione carichi compensabili intestati al soggetto (vedi paragrafo precedente).

La delega F24-RUOL in questi caso viene acquisita manualmente dall'Operatore (transazione GA31) riportando anche l'Adr di provenienza e gli estremi del bonifico di accredito.

La delega derivata può essere normalmente compensata, ma non rimborsata.

Le compensazioni registrate sulla delega derivata da altro AdR non saranno recuperate dalla contabilità speciale in quanto gli importi utilizzati sono stati accreditati dall'Adr origine.

NOTA 1: le deleghe F24-RUOL versata a favore di altro AdR che abbia trasferito totalmente o parzialmente le somme accreditate all'Adr presso cui risulta debito erariale compensabile saranno identificabili per la valorizzazione convenzionale 'EQU0000199999999999' dell'identificativo flusso.

Tali deleghe vengono acquisite dall'operatore e sono acquisite in stato '1 – ACCREDITO FONDI'

1.16 Gestione rimborso al contribuente

Qualora la somma versata dal contribuente con delega F24-RUOL non possa essere totalmente utilizzata in compensazione il contribuente può richiedere il rimborso dell'importo non utilizzato direttamente all'Adr

L'Adr è pertanto incaricato di raccogliere le richieste di rimborso presentate dai contribuenti, di comunicarle all'Agenzia delle Entrate per la verifica della sussistenza del credito e di procedere all'erogazione del rimborso tramite il prelievo di somme dalla contabilità speciale.

Tale attività viene realizzata dalla transazione 'GR31' per la gestione della richiesta di rimborso al contribuente delle somme non utilizzate. La funzione consente all'Agente della Riscossione di:

- 1) recepire gli estremi della richiesta di rimborso;
- 2) recepire gli estremi della richiesta di autorizzazione all'erogazione e della successiva risposta dell'Agenzia delle Entrate (esito);
- 3) creare una somma a disposizione (eccedenza) rimborsabile con le attuali funzionalità.

Per consentire all'Adr la gestione delle attività di rimborso delle somme non utilizzate in sede di compensazione, si procede a registrare le informazioni relative alla richiesta di rimborso sulla tabella 'Delega F24-RUOL Eccedenza (DFE)', tra le quali possiamo trovare:

- gli estremi della richiesta di rimborso (importo, data e numero protocollo),
- gli estremi della richiesta di autorizzazione all'erogazione inviata all'Agenzia delle Entrate (data e numero protocollo),
- gli estremi della risposta da parte dell'Agenzia delle Entrate sulla richiesta di autorizzazione all'erogazione e stato della richiesta (data, protocollo ed esito).

Una volta effettuato il rimborso al contribuente con le normali funzioni di gestione delle somme a disposizione (transazione RISD).

1.17 Prelievo dalla contabilità speciale delle somme compensate/rimborsate/trasferite

Le somme per effettuare la compensazione sono accreditate dalla Struttura di Gestione sulla contabilità speciale appositamente aperta ed intestata all'AdR che riceve il flusso 'Riscossione tramite modello F24-RUOL D.L. 78/2010'.

Prendendo in considerazione l'ammontare complessivo degli utilizzi effettuati in un periodo vengono predisposti i documenti per il prelievo dei fondi dalla contabilità speciale, ovvero:

- l'ordinativo di pagamento da presentare in Banca d'Italia,
- l'elenco degli ordinativi di pagamento presentati,
- la comunicazione al proprio istituto di credito per l'esecuzione del giroconto dal conto di corrispondenza al conto dell'AdR.

In particolare vengono recuperati dalla contabilità speciale gli importi:

- utilizzati in compensazione per le deleghe F24-RUOL provenienti da flusso EQU (anche se trasferite ad altro codice fiscale dello stesso ambito),
- rimborsati al contribuente,
- trasferiti ad altro AdR

L'ordinativo di prelievo viene predisposto per il primo giorno lavorativo successivo a quello in cui si esegue l'estrazione degli utilizzi.

Per la predisposizione dei documenti sono necessarie alcune informazioni (coordinate bancarie di accredito, numero contabilità speciale, codice fiscale AdR) che devono essere riportate a cura dell'Utente, in un apposito file guida avente il seguente tracciato record (un record per ciascun ambito in gestione):

Campo	Lun.	da	a	Tipo	Contenuto
CCOC	3	1	3	N	Codice ambito
C/C ACCREDITO	27	4	30	AN	Coordinate bancarie del conto dell'AdR da accreditare
CPAIBAN	2	4	5	AN	Valore fisso IT
CCIIBAN	2	6	7	N	Codice di controllo IBAN
CCINCNT	1	8	8	AN	Codice di controllo BBAN
CABI	5	9	13	N	Codice ABI
CCAB	5	14	18	N	Codice CAB
NCNT	12	19	30	AN	Numero conto
CFIS	16	31	46	AN	Codice fiscale dell'AdR
NCCGES	5	47	51	N	Numero conto contabilità speciale da cui effettuare il prelievo
FILLER	9	52	60	-	

Gli estremi di prelievo (data, numero ordinativo e numero elenco) sono annotati:

- sulla quietanza di compensazione
- sul rimborso eseguito

- sul trasferimento effettuato

in modo da consentire la successiva rendicontazione.

La disponibilità registrata all'atto della registrazione del flusso 'Riscossione tramite F24-RUOL D.L. 78/2010' viene decrementata dell'importo complessivamente recuperato.

1.17.1 Gestione importi minimi per prelievo da contabilità speciale

Gli ordinativi di prelievo dalla contabilità speciale aperta presso la Banca d'Italia e intestata agli agenti della riscossione al di sotto di un importo minimo (€ 10,33), non vengono accettati in Banca d'Italia.

E' stata prevista quindi la possibilità per l'Utente di indicare un importo minimo al di sotto del quale non sia possibile procedere al prelievo dalla contabilità speciale: qualora l'importo totale dell'ordinativo sia inferiore a tale limite, l'ordinativo non è prodotto e le posizioni ad esso afferenti (quietanze di compensazione art. 31/28 ter e rimborsi di conto fiscale) sono trattate in sede di produzione del primo ordinativo utile successivo il cui importo sia superiore al limite stabilito.

Ogni qualvolta verrà eseguita, la fase di prelievo da contabilità speciale si procede pertanto a:

- verificare sempre l'esistenza di compensazioni e rimborsi pregressi per i quali non sia stato effettuato il prelievo, poiché di importo inferiore alla soglia minima prevista, e contemplarli nel calcolo dell'importo totale per la predisposizione dell'ordinativo corrente
- verificare che l'importo totale determinato sia superiore alla soglia minima prevista;
- in caso di verifica negativa, produrre un tabulato che evidenzi il dettaglio delle posizioni rimaste da recuperare intitolato 'LISTA COMPENSAZIONI/RIMBORSI NON RECUPERATI PER IMPORTO MINIMO'.
- in caso di verifica positiva, predisporre l'ordinativo per il prelievo da contabilità speciale e aggiornare le compensazioni e i rimborsi per le quali non era stato precedentemente prodotto il prelievo da contabilità speciale.

Rimane chiaramente in essere l'aggiornamento degli estremi dell'ordinativo e dell'elenco relativo sulle compensazioni e sui rimborsi correttamente recuperati.

Definizione importo limite per ordinativo prelievo da contabilità speciale

Quale attività preliminare, è necessario che l'utente provveda a censire con la transazione GTDC (Gestione tabella Decodifiche) uno specifico elemento che contenga il limite minimo per la produzione degli ordinativi di contabilità speciale delle procedure precedentemente specificate.

Deve essere caricato il codice 'IMP.LIMITE' con Tipo Decodifica 'ORD', per il quale, nel campo 'Descrizione abbreviata', dovrà essere indicato l'importo limite di 10,33.

Term:::	Oper:::	*	Descrizione Istituto	*	GG/MM/AA	HH:MM:SS
GTDC _	Sistema:	*	GESTIONE DECODIFICHE	*	PAG ____	DI :::
:::	:	:	:	:	:	:
Tipo Operazione INS						
Tipo Decodifica ORD						
Codice IMP.LIMITE						
Numero						
Descrizione IMPORTO MINIMO PRELIEVO CONTAB.SPECIALE						
Descrizione abbreviata 10,33						
Numero raggruppamento						
Descrizione raggrupp.						

1.17.2 Storno di una quietanza di compensazione già prelevata dalla contabilità speciale e creazione del ‘pozzetto’ delle somme recuperate e non utilizzate

E' possibile che successivamente al recupero dalla contabilità speciale di una somma compensata, l'Utente debba procedere allo storno del pagamento.

Lo storno in questo caso è ammesso solo se l'operatore è abilitato (modulo di sicurezza DORDVAL) e produce i seguenti aggiornamenti:

- rende nuovamente disponibile per l'utilizzo in compensazione l'importo della quietanza stornata,
- aggiorna il 'pozzetto' delle somme già recuperate dalla contabilità speciale e non utilizzate.

La fase di predisposizione degli ordinativi di prelievo dalla contabilità speciale verifica la presenza di detto 'pozzetto' e fino a capienza non procede al prelievo dalla contabilità speciale.

Le quietanze di compensazione che trovano capienza nel 'pozzetto' sono listate in un apposito tabulato e aggiornate con un numero di ordinativo/elenco fittizio.

Il 'pozzetto' viene ridotto di quanto compensato e non recuperato.

NOTA BENE: l'importo accreditato sulla contabilità speciale (record C2) corrisponde all'importo delle deleghe F24-RUOL (record C1) trasmesse nel flusso 'Riscossione tramite F24-RUOL D.L. 78/2010' l'importo delle quietanze di compensazione da recuperare dovrebbe sempre trovare capienza nella disponibilità esistente sulla contabilità speciale. In presenza, però, di quietanze di compensazione stornate dopo il recupero dalla contabilità speciale e, quindi, di un 'pozzetto' di somme recuperate e non utilizzate è possibile che una quietanza di compensazione non trovi capienza né nel 'pozzetto' né nella disponibilità effettiva della contabilità speciale; detta quietanza viene elencata nel report 'COMPENSAZIONI ART.31 – ERRORI DA ESTRAZIONE DELEGHE F24/RUOL DA RECUPERARE' con l'evidenza 'DISPONIBILITA' NON SUFFICIENTE'. La quietanza di compensazione non recuperata per in capienza potrà essere estratta nelle successive elaborazioni.

1.17.3 Numerazione degli ordinativi nel sistema GEOCOS

Dal 2016, per effettuare il prelievo dalla contabilità speciale, l'agente della riscossione non presenta più gli ordinativi cartacei in Banca d'Italia, ma si avvale del sistema telematico GEOCOS, il quale attribuisce un proprio numero di operazione a fronte di ogni ordinativo inserito dall'operatore, che può essere diverso da quello attribuito dalla procedura SET.

Il numero GEOCOS contraddistingue l'operazione di prelievo dalla c/speciale e deve:

- essere inserito, variato e interrogato, con abbinamento al numero di ordinativo attribuito da SET (transazione GORD)
- essere riportato nel prospetto delle uscite del rendiconto di contabilità speciale che l'AdR presenta annualmente per ciascun conto speciale movimentato: compensazioni 28 ter e compensazioni art. 31.

1.18 Monitoraggio stato di avanzamento nell'utilizzo degli importi versati con F24-RUOL

La fase di monitoraggio dello stato di avanzamento nell'utilizzo degli importi versati dai contribuenti con delega F24-RUOL prevede i seguenti report:

- il **riepilogo sintetico** 'COMPENSAZIONE ART. 31 – SITUAZIONE DELEGHE F24-RUOL' che per data di accredito in contabilità speciale e identificativo flusso EQU espone:

- l'importo accreditato,
- l'importo utilizzato a compensazione
- l'importo trasferito ad altri AdR
- l'importo rimborsato al contribuente
- l'importo residuo ancora disponibile

In tale report saranno esposte anche le deleghe F24-RUOL provenienti da altri AdR totalizzate per data di accredito e ambito mittente

- la **situazione analitica** 'COMPENSAZIONE ART. 31 – ANALITICO DELEGHE F24-RUOL' delle deleghe F24-RUOL estratte che espone le seguenti informazioni:
 - la data accredito
 - il flusso EQU con cui è pervenuta la delega F24-RUOL o l'AdR che ha trasferito le somme
 - il codice fiscale
 - l'importo accreditato
 - l'importo compensato
 - l'importo non compensato trasferito ad altro ambito
 - l'importo rimborsato al contribuente
 - l'importo residuo

Se esiste un importo residuo non compensato/trasferito, il report espone anche l'eventuale debito erariale (sospeso, rateizzato scaduto, rateizzato non scaduto, non notificato, 'normale' scaduto, 'normale' non scaduto) e l'eventuale debito non erariale (sospeso, rateizzato scaduto, rateizzato non scaduto, non notificato, 'normale' scaduto, 'normale' non scaduto).

Il calcolo del debito viene sempre effettuato alla data di pagamento della delega F24-RUOL, ma l'Utente può richiedere anche la rivalutazione dello stesso ad una data indicata parametricamente (parametro CALCOLO-DEBITO-AL).

Se presente un importo compensato vengono esposti anche gli estremi della compensazione (cartella e dettaglio importi compensati).

Inoltre, se richiesto (parametro VERIFICA-SELEZIONE = 'SI') per ciascuna quietanza di compensazione si verifica la presenza del provvedimento di sospensione 'A1' attivo alla data di pagamento per i tributi compensati.

Se presente un importo residuo/trasferito ad altro ambito sono listati gli elementi significativi delle 5 ricorrenze previste per riportare gli AdR per cui risulta debito erariale esponendo:

- codice ambito
 - importo debito dichiarato nel flusso EQU
 - esito della verifica di sussistenza del debito
 - data e importo eventualmente trasferito all'ambito
- il riepilogo 'COMPENSAZIONE ART. 31 – SOMME TRASFERITE' che espone, per ciascun ambito destinatario, data di accredito in contabilità speciale e identificativo flusso EQU, le eccedenze non compensate trasferite totalizzando per data di accredito

1.19 Rendicontazione di contabilità speciale

Nell'ottica, già precedentemente normata per i rimborsi in conto fiscale e le compensazioni '28-ter', dell'obbligo di rendicontazione delle movimentazioni delle contabilità speciali intestate all'Agente della Riscossione, è necessario che anche per le compensazioni 'art. 31' sia resa una rendicontazione, da effettuarsi secondo le indicazioni fornite per il '28-ter', integrata da un elenco di dettaglio delle informazioni relative alle compensazioni effettuate e agli accrediti ricevuti.

Il rendiconto consiste in uno schema nel quale vengono riportate:

- *le entrate*
ovvero le somme rese disponibili nella contabilità speciale per l'effettuazione delle compensazioni, per le quali vengono esposte la data e il numero della quietanza della Banca d'Italia nonché l'importo accreditato. Viene esposto anche l'importo residuo dell'anno precedente ancora da utilizzare;
- *le uscite*
ovvero le somme accreditate sul conto di gestione della banca per l'effettuazione delle compensazioni, emesse con ordinativo di pagamento per ABI beneficiario, per le quali vengono esposte la data di predisposizione dell'ordinativo e il numero, il numero di operazione GEOCOS, il numero dell'elenco riepilogativo nel quale è elencato l'ordinativo, la descrizione dell'istituto di credito, il codice ABI, il codice fiscale della banca e l'importo accreditato alla banca. Viene esposto anche l'importo residuo dell'anno corrente;
- *l'elenco analitico dei dati delle movimentazioni*
contiene le informazioni relative alle compensazione utilizzate.

2 FUNZIONI

2.1 Transazioni

2.1.1 Transazione IA31 – Inquiry debito erariale compensabile ex art. 31 D.L. 78/2010

Obiettivo

La transazione 'IA31' consente di verificare l'ammontare del debito erariale compensabile ai sensi dell'art. 31 DL 78/2010 esistente ad una determinata data per un contribuente.

Per 'debito erariale' si intende il debito di tributi di cartelle post riforma iscritti a ruolo dall'ente Erario (codice = 00001) che non abbiano tipo imposta 'Z02' (= crediti INPS).

Per ciascun tributo si considera:

- il residuo di imposta per rata,
- gli interessi di mora per rata calcolati alla data richiesta,
- l'aggio a carico contribuente su imposta e mora per rata,
- il 'pro quota' delle spese esecutive e dei diritti di notifica attribuibili al tributo.

I tributi che non hanno debito né di imposta né di oneri accessori non vengono considerati.

I tributi ed i relativi accessori sono totalizzati nelle seguenti 'tipologie di debito':

tipologia debito	caratteristiche
SOSPESO	è presente un provvedimento di sospensione attivo
RATEIZZATO SCADUTO	è presente un provvedimento di rateazione attivo e si conteggia l'importo delle rate scadute alla data richiesta
RATEIZZATO NON SCADUTO	è presente un provvedimento di rateazione attivo e si conteggia l'importo delle rate non scadute alla data richiesta
NON NOTIFICATO	la cartella è priva di data di notifica
NOTIFICATO NON SCADUTO	si conteggia l'importo delle rate non scadute alla data richiesta
NOTIFICATO SCADUTO	si conteggia l'importo delle rate scadute alla data richiesta

NOTA: l'attribuzione del tributo alla 'tipologia di debito' avviene al verificarsi della condizione nell'ordine con cui sono elencate le voci nel prospetto.

Se la situazione viene richiesta ad una data inferiore alla data di sistema si calcola il debito esistente a tale data non tenendo conto, se richiesto, degli eventuali pagamenti registrati in data pari o successiva.

Mappa di accesso

Term: : : : Oper: : : : *	Descrizione Istituto	* GG/MM/AA HH:MM:SS
IA31 _ Sistema: *	INQUIRY ART. 31 DL 78/2010	* Pag/Vers: : : : : : : :
: : : : : : : : : : : : : : : : : :	: : : : : : : : : : : : : : : : : :	: : : : : : : : : : : : : : : : : :
Cod.Fiscale _	: : : : : : : : : : : : : : : : : :	: : : : : : : : : : : : : : : : : :
Situazione al _.	Elimina Pagamenti _	
S -----	Imposta -----	Mora -----
_ SOSPESO	: : : : : : : , : :	: : : : : : : , : :
	: : : : : : : , : :	: : : : : : : , : :
_ RAT. NON SCAD.	: : : : : : : , : :	: : : : : : : , : :
	: : : : : : : , : :	: : : : : : : , : :
_ RAT. SCADUTO	: : : : : : : , : :	: : : : : : : , : :
	: : : : : : : , : :	: : : : : : : , : :
_ NON NOTIFICATO	: : : : : : : , : :	: : : : : : : , : :
	: : : : : : : , : :	: : : : : : : , : :
_ NON SCADUTO	: : : : : : : , : :	: : : : : : : , : :
	: : : : : : : , : :	: : : : : : : , : :
_ SCADUTO	: : : : : : : , : :	: : : : : : : , : :
	: : : : : : : , : :	: : : : : : : , : :
: : : : : : Segnalazione messaggistica: : : : : : :	: : : : : : : : : : : : : : : : : :	_

Riepilogo campi**Campo****Descrizione**

Cod.Fiscale

Codice ambito e codice fiscale del contribuente.

Il codice ambito viene valorizzato con il codice della concessione di appartenenza dell'operatore (tabella GOP2).

E' possibile attivare la ricerca con il codice fiscale (almeno 6 caratteri) utilizzando il tasto funzionale PF11.

Viene esposta la denominazione del contribuente.

Situazione al

Data alla quale viene richiesta la verifica del debito erariale.

Se non valorizzata assume la data di sistema.

Elimina pagamenti

Consente di verificare la situazione debitoria alla data richiesta (campo 'Situazione al') non tenendo conto dei pagamenti effettuati dal contribuente contabilizzati in data successiva.

Può assumere il valore 'S' solo se il campo 'Situazione al' è inferiore alla data di sistema.

S

Campo di selezione ('S').

Permette di ottenere il dettaglio delle cartelle / tributi appartenenti alla tipologia selezionata.

E' possibile effettuare più selezioni contemporaneamente.

Tipologia di debito

Per ciascuna tipologia di debito viene esposto:

prima riga

- il debito totale (imposta + mora + aggio + spese)

seconda riga

- il debito di imposta
- il debito per interessi di mora
- il debito per aggio contribuente
- il debito per spese esecutive e diritti di notifica

Se il tributo ha rate scadute e rate a scadere vengono esposti entrambi gli importi indipendentemente dalla selezione.

Esempio: se selezionato RAT. SCADUTO ma non RAT. NON SCAD. un tributo oggetto di rateazione che ha rate in debito scadute viene estratto, esponendo anche l'ammontare delle date non ancora scadute, se invece non ci sono rate scadute in debito il tributo non viene listato).

I tributi estratti sono listati con riferimento alla cartella in cui sono inseriti (salto pagina a rottura di cartella).

[illegible]

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
--------------	--------------------

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
<i>Campo di selezione</i>	Campo di selezione che permette di accedere per la cartella selezionata alla: <ul style="list-style-type: none"> • transazione 'INCA' (selezione 'I'), • transazione 'RA31' (selezione 'R').
Cartella	Identificativo della cartella
Notifica	Data di notifica della cartella
Prg	Progressivo tributo in cartella
Trib	Codice tributo
AA	Anno di vetustà del tributo
Scaduto	Importo residuo imposta delle rate scadute alla data richiesta
Accessori	Importo degli oneri accessori (aggio, mora, spese) relativi alle rate scadute alla data richiesta
A scadere	Importo residuo imposta delle rate non scadute alla data richiesta
Accessori	Importo degli oneri accessori (aggio, spese) relativi alle rate non scadute alla data richiesta
S	Indica la presenza sul tributo di un provvedimento di sospensione attivo. Può assumere i valori: space – nessuna sospensione attiva 'A' – provvedimento di sospensione 'A1' attivo 'S' – provvedimento di sospensione diverso da 'A1' attivo
R	Indica la presenza sul tributo di un provvedimento di rateazione: 'S' – attivo 'D' – revocato o comunicazione di decadenza effettuata

2.1.2 Transazione INPL – Inquiry quietanze di accredito sulla 'contabilità speciale'

Obiettivo

La transazione INPL consente di interrogare le quietanze di accredito sulla contabilità speciale registrate con la transazione CAPL o dall'acquisizione del flusso 'Riscossioni F24-RUOL DL 78/2010'.

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
	Per Tipo = '31' è la sezione della contabilità speciale.
Cap.	Capitolo di provenienza dei fondi accreditati.
	Per Tipo = '31' è il numero della contabilità speciale.
Carico	Importo della quietanza
Residuo	Importo residuo ancora disponibile

2.1.3 Transazione GA31/DA31 – Gestione Deleghe F24-RUOL (art 31 DL 78/2010)

Obiettivo

La transazione 'GA31' consente di:

- acquisire gli estremi della delega F24-RUOL pagata dal contribuente prima che arrivi il flusso EQU per consentire il blocco della compensazione massiva;
- aggiornare la delega F24-RUOL per bloccare/sbloccare l'utilizzo della somma disponibile (compensazione o rimborso);
- trasferire totalmente o parzialmente la delega F24-RUOL ad un altro codice fiscale dello stesso ambito;
- aggiornare la delega F24-RUOL ricevuta con flusso EQU e non totalmente utilizzata con l'esito della verifica fatta presso gli AdR per i quali sia stata comunicata presenza di debito erariale registrando l'eventuale trasferimento effettuato;
- acquisire gli estremi della delega F24-RUOL versata a favore di altro AdR che abbia trasferito totalmente o parzialmente le somme accreditate all'AdR presso cui risulta debito erariale compensabile a carico del contribuente (vedi NOTA 1);
- visualizzare le deleghe F24-RUOL pagate del contribuente e il relativo stato di utilizzo.

Mappa di accesso

[illegible]

Riepilogo campi

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
Ambito	Codice dell'ambito. Viene prevalorizzato con il codice della concessione di appartenenza dell'operatore (tabella GOP2).
Cod.Fiscale	Codice fiscale del contribuente che ha versato la delega F24-RUOL Obbligatorio, deve essere censito in Anagrafe Generale. E' possibile attivare la ricerca con il codice fiscale (almeno 6 caratteri) utilizzando il tasto funzionale PF11. Viene esposta la denominazione del contribuente.
Dal ... Al ...	Permette di estrarre le deleghe F24-RUOL versate nel periodo indicato. Il campo 'Dal' è prevalorizzato con il primo giorno dell'anno in corso (01.01.20??). Il campo 'Al' è prevalorizzato con la data di sistema.
Stato	Permette di estrarre le deleghe F24-RUOL versate in base allo stato di lavorazione. space – tutte C – caricata A – accreditata U – utilizzata R – annullata
F	Campo di selezione funzionalità. Può assumere i seguenti valori: S – permette di richiamare la funzione 'DA31' per visualizzare il dettaglio della delega F24-RUOL selezionata;

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
	<p>T – permette di trasferire la delega su un altro codice fiscale dello stesso ambito (solo se in stato diverso da ‘C’);</p> <p>V – permette di aggiornare la delega F24-RUOL selezionata per la gestione del trasferimento ad altro AdR;</p> <p>E – permette di richiamare la funzione ‘GR31’ per gestire il rimborso della delega F24-RUOL selezionata (ammesso solo se delega da flusso EQU);</p> <p>A – permette di annullare la delega F24-RUOL (solo se in stato ‘C’ o se derivata da trasferimento codice fiscale e non risulta utilizzata);</p> <p>R – permette di richiamare la funzione ‘RA31’ per registrare il pagamento in compensazione</p> <p>La selezione ‘E’ è ammessa solo se l’operatore è abilitato al modulo di sicurezza GA31RIM</p> <p>La selezione ‘T’/‘I’ è ammessa solo se l’operatore è abilitato al modulo di sicurezza GA31VAR</p>
Data	Data di versamento della delega F24-RUOL
PR	Sigla della provincia presso cui è attivo il debito erariale compensabile (riportata sulla delega F24-RUOL)
Prg	Progressivo compensazione. Aumenta di una unità a parità di codice fiscale/data/provincia.
Accreditato	Importo accreditato
O/D	Provenienza importo accreditato. Può assumere i valori: O – se si tratta di una delega F24-RUOL proveniente da flusso EQU D – se si tratta di una delega F24-RUOL proveniente da trasferimento codice fiscale o da altro AdR
Residuo	Importo non utilizzato per compensazione, trasferimento o rimborso
S	Stato della compensazione. Può assumere i valori: C – caricata A – fondi accreditati U – utilizzata P – prelievo da contabilità speciale R – annullata
C	Evidenzia (‘X’) se presenti compensazioni.
T	Evidenzia (‘X’) se presenti trasferimenti.
R	Evidenzia (‘X’) se presenti rimborsi.
Carica nuova	Se valorizzato con ‘X’ permette di registrare, prima che arrivi il flusso EQU, gli estremi di una delega F24-RUOL pagata dal contribuente o di acquisire gli estremi della delega F24-RUOL trasferita da un altro AdR accedendo alla mappa di dettaglio. La valorizzazione è ammessa solo ad operatore abilitato al modulo di sicurezza GA31INS

Valorizzando con ‘X’ il campo ‘Carica Nuova’ si accede alla mappa di inserimento.

Mappa inserimento

```

Term:::: Oper:::: *          Descrizione Istituto          * GG/MM/AA HH:MM:SS
GA31 _   Sistema: * GESTIONE COMPENSAZIONE ART. 31 DL 78/10 * Pag/Vers::::::::::
:::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :
Funzione :::
Ambito ::: Cod.Fiscale ::::::::::::::::::::
          ::::::::::::::::::::
Data __.__.____ Importo _____.____.____,____ Provincia __ :::
AdR origine __ Accredito del __.__.____ Id. _____
Utilizzabile _ ::::::::::
:::: ::::Segnalazione messaggistica:::::::::::::::::: _

```

Riepilogo campi

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
Funzione	Tipo di operazione impostata nel campo di selezione. Può assumere i valori: INS – inserimento (Carica Nuova = ‘X’)
Ambito	Codice dell’ambito.
Cod.Fiscale	Codice fiscale del contribuente che ha versato la delega F24-RUOL.
Data	Data di versamento della delega F24-RUOL. Obbligatorio, deve essere inferiore o uguale alla data di sistema.
Importo	Importo indicato a compensazione (tributo RUOL) nel modello F24 o accreditato dall’AdR competente. Obbligatorio.
Provincia	Sigla della provincia indicata nella delega F24. Obbligatorio. Deve essere congruente con l’AdR origine se valorizzato, altrimenti con l’ambito che sta effettuando il caricamento.
Prg	Progressivo compensazione. Deve essere maggiore di una unità rispetto all’eventuale elemento già registrato a parità di ambito, codice fiscale, data, provincia.
<i>Dati per deleghe F24-RUOL provenienti da altri AdR</i>	
AdR origine	AdR dal quale sono pervenute le disponibilità per la delega F24-RUOL. Deve essere diverso dall’ambito della delega F24-RUOL.
Accredito del	Data dell’accredito delle disponibilità provenienti da altro AdR. Obbligatorio se valorizzato il campo ‘AdR origine’.

Campo	Descrizione
Id.	Identificativo dell'operazione di accredito delle disponibilità provenienti da altro AdR. Obbligatorio se valorizzato il campo 'AdR origine'.
Utilizzabile	Indicatore che permette di bloccare le attività di gestione sull'importo disponibile. Può assumere i valori: S (default) – l'importo è utilizzabile N – l'importo non è utilizzabile (no compensazione, no rimborso, no trasferimento) O – l'importo è compensabile sono on-line (no compensazione massiva)

Alla conferma viene inserito un nuovo elemento nella tabella 'Deleghe F24-RUOL' (EITDFRR) che si trova in stato:

- 'Caricato' se non proviene da altro AdR (fino al pervenimento del flusso EQU la somma non sarà utilizzabile per nessuna operazione);
- 'Accreditato' se proviene da altro AdR (sarà utilizzabile in base alla valorizzazione all'indicatore 'Utilizzabile')

Se una delega F24-RUOL precedentemente acquisita ed accreditata viene selezionata con 'T' si accede alla maschera per la registrazione del codice fiscale a cui destinare la somma disponibile.

Il trasferimento può essere effettuato se si tratta di un versamento F24-RUOL originale (flusso EQU) o derivato da altro AdR.

Per la stessa delega F24-RUOL è possibile effettuare trasferimenti parziali anche a codici fiscali diversi nel limite dell'importo disponibile.

Mappa trasferimento altro Codice Fiscale

```

Term::: Oper::: *          Descrizione Istituto          * GG/MM/AA HH:MM:SS
GA31 _  Sistema: * GESTIONE COMPENSAZIONE ART. 31 DL 78/10 * Pag/Vers:::
::: :   ::: :   ::: :   ::: :   ::: :   ::: :   ::: :   ::: :   ::: :
Funzione :::
Ambito ::: Cod.Fiscale ::::::::::::::::::::
          ::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::
          Data :::::::::: Provincia :: Prg ::: AdR origine :::

--- Accreditato ---- Compensato ---- Trasferito --- Rimborsato ---- Residuo
::::::::::::,:: ::::::::::::::,:: ::::::::::::::,:: ::::::::::::::,:: : ::::::::::::::,::

Codice fiscale _____ ::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::

Importo _____.____.____/____

Utilizzabile _ ::::::::::

::: ::::Segnalazione messaggistica::::::::: ::::::::::::::::::::::::::: _

```

Riepilogo campi

Campo	Descrizione
--------------	--------------------

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
Funzione	Tipo di operazione impostata nel campo di selezione. Può assumere i valori: TRA – trasferimento altro codice fiscale (selezione ‘T’)
Ambito	Codice dell’ambito.
Cod.Fiscale	Codice fiscale del contribuente che ha versato la delega F24-RUOL.
Data	Data di versamento della delega F24-RUOL.
Provincia	Sigla della provincia indicata nella delega F24-RUOL.
Prg	Progressivo compensazione.
AdR origine	AdR dal quale sono pervenute le disponibilità per la delega F24-RUOL
Accreditato	Importo accreditato a seguito del versamento del contribuente o del trasferimento da altro AdR
Compensato	Importo utilizzato a compensazione
Trasferito	Importo già trasferito ad altro AdR o su altro codice fiscale
Rimborsato	Importo rimborsato al contribuente
Residuo	Importo disponibile ancora utilizzato (non compensato, trasferito o rimborsato).
Codice fiscale	Codice fiscale del soggetto a cui trasferire l’importo versato con delega F24-RUOL. Obbligatorio, deve essere censito in Anagrafe Generale.
Importo	Importo da trasferire Non può essere maggiore al residuo ancora disponibile.
Utilizzabile	Indicatore che permette di bloccare le attività di gestione sull’importo disponibile. Può assumere i valori: S (default) – l’importo è utilizzabile N – l’importo non è utilizzabile (no compensazione, no rimborso, no trasferimento) O – l’importo è compensabile solo on-line (no compensazione massiva)

Alla conferma:

- viene inserito un nuovo elemento nella tabella ‘Deleghe F24-RUOL’ (EITDFRR) per il codice fiscale/importo indicati (si mantengono invariati tutti gli altri dati registrati all’atto dell’acquisizione del flusso EQU o del caricamento manuale nel caso di trasferimento da altro AdR);
- viene inserito un legame tra il versamento F24-RUOL origine e quello derivato dal trasferimento → nuova tabella ‘Deleghe F24-RUOL Legami’ (EITDFLR) con legame incrociato ‘proveniente da’/ ‘trasferito a’;
- viene aggiornato l’importo trasferito sulla delega F24-RUOL origine in modo da ridurre il residuo disponibile;
- sulla nuova delega F24-RUOL l’indicatore di utilizzabilità assume il valore indicato dall’operatore.

Le deleghe F24-RUOL derivate da trasferimento non possono essere trasferite ad altro codice fiscale o ad altro AdR.

Se la delega F24-RUOL viene selezionata con ‘V’ si accede alla maschera che consente l’annotazione dell’esito della verifica della sussistenza del debito sugli AdR segnalati nel flusso e la registrazione dell’avvenuto trasferimento delle somme all’AdR.

Il trasferimento ad altro AdR può avvenire:

- solo verso gli AdR inclusi indicati nel flusso se la delega F24-RUOL è pervenuta con flusso EQU,
- sugli AdR indicati dall'operatore (max 5) se la delega F24-RUOL originaria è pervenuta con flusso EQU, ma la delega oggetto di variazione è derivata da trasferimento di codice fiscale

Mappa trasferimento ad altro AdR

Term:::	Oper:::	*	Descrizione Istituto	*	GG/MM/AA HH:MM:SS
GA31 _	Sistema:	*	GESTIONE COMPENSAZIONE ART. 31 DL 78/10	*	Pag/Vers:::
:::: :	:::: :	:::: :	:::: :	:::: :	:::: :
Funzione :::					
Ambito ::: Cod.Fiscale :::					
Data ::::: Provincia :: Prg ::: AdR origine :::					
---	Accreditato	----	Compensato	----	Trasferito
----	Rimborsato	-----	Residuo		
AdR --	Debito Erario E	-----	Trasferimento Fondi	-----	
___	::::: ,::	-	___	____	_____
___	::::: ,::	-	___	____	_____
___	::::: ,::	-	___	____	_____
___	::::: ,::	-	___	____	_____
___	::::: ,::	-	___	____	_____
Utilizzabile _ :::::					
::::	::::	Segnalazione messaggistica::: :::: _			

Riepilogo campi

Campo

Descrizione

Sono previste 5 ricorrenze che riportano gli altri AdR per cui risulta debito erariale secondo quanto indicato nel flusso EQU (codice ADR non modificabile)

Nel caso di delega F24-RUOL derivata da trasferimento codice fiscale, invece, gli eventuali AdR a cui trasferire gli importi non compensati possono essere indicati dall'Utente.

AdR

Codice dell'ambito presso cui potrebbe essere presente debito erariale compensabile.

Se la delega è pervenuta con flusso EQU vengono esposti solo i codici AdR comunicati nel flusso (non modificabili dall'Operatore)

Se la delega è derivata da trasferimento codice fiscale il codice AdR viene indicato dall'operatore.

E

Indicatore dell'esito della verifica di sussistenza del debito presso l'ambito.

Può assumere i valori:

space – informazione non disponibile

N – debito non presente

S – debito presente

Trasferimento Fondi

Importo trasferito all'AdR, data ed identificativo dell'operazione di accredito effettuata a favore dell'AdR.

L'importo non è modificabile se già predisposto il prelievo dalla

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
Stato	Stato della delega F24-RUOL (CARICATA, UTILIZZATA, PRELIEVO, ANNULLATA)
Cod.Fiscale Originario	Codice fiscale alternativo pervenuto con flusso deleghe F24-RUOL
Flusso	<p>Estremi (data di creazione e identificativo) del flusso EQU con il quale è stata comunicata la delega F24-RUOL.</p> <p>Per le deleghe F24-RUOL trasferite da altro ambito assume la seguente valorizzazione convenzionale:</p> <ul style="list-style-type: none"> • data creazione = data accredito • identificativo = EQU000019999999999999

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
Rip	Data e progressivo di ripartizione della delega F24-RUOL da parte della Struttura di Gestione (comunicato con flusso EQU).
Bon	Data del bonifico in Banca d'Italia della delega F24-RUOL da parte dell'intermediario di riscossione (comunicato con flusso EQU).
Delega F24	
Chiave A.T.	Chiave della delega F24-RUOL presso A.T. (comunicato con flusso EQU)
Protocollo	Identificativo/protocollo assegnato alla delega F24-RUOL (comunicato con flusso EQU)
<i>Dati per deleghe F24-RUOL destinabili ad altri AdR</i>	Sono previste 5 ricorrenze che riportano gli altri AdR per cui risulta debito erariale (ambito e importo) secondo quanto indicato nel flusso EQU o dall'Utente evidenziando: <ul style="list-style-type: none"> • l'esito della verifica della sussistenza di debito • gli estremi del trasferimento fondi effettuato • gli estremi del prelievo dei fondi trasferiti
AdR	Codice dell'ambito presso cui potrebbe essere presente debito erariale compensabile (comunicato con flusso EQU o indicato dall'Utente).
Debito Erario	Importo del debito erariale compensabile presente sull'ambito (solo se comunicato con flusso EQU).
E	Indicatore dell'esito della verifica di sussistenza del debito presso l'ambito. Può assumere i valori: space – informazione non disponibile N – debito non presente S – debito presente
Trasferimento Fondi	Data, importo ed identificativo dell'operazione di accredito effettuata a favore dell'AdR.
Prelievo	Estremi (data, numero elenco, numero ordinativo, ABI) del prelievo dalla contabilità dell'importo trasferito.
Compensazioni	Permette di accedere ('X') alla lista delle quietanze di compensazione registrate.
Trasferimenti	Permette di accedere ('X') alla lista delle deleghe F24-RUOL derivate a seguito di trasferimento altro codice fiscale
Rimborso	Permette di richiamare ('X') la funzione 'GR31' per la visualizzazione/gestione del rimborso al contribuente.
Log	Permette di accedere ('X') ai log delle operazioni effettuate
Utilizzabile	Indicatore di bloccare delle attività di gestione sull'importo disponibile. Può assumere i valori: S – l'importo è utilizzabile N – l'importo non è utilizzabile (no compensazione, no rimborso, no trasferimento) O – l'importo è compensabile solo on-line (no compensazione massiva) E' modificabile solo se l'operatore è abilitato (modulo di sicurezza GA31VAR)
I	Log inserimento (operatore, terminale, data e ora)

Campo

A

Descrizione

Log aggiornamento (operatore, terminale, data e ora)

Selezionando con ‘X’ il campo ‘Compensazioni’ nella prima mappa si accede alla lista delle compensazioni registrate.

Lista Compensazioni

```

Term:::: Oper:::: *                               Descrizione Istituto          * GG/MM/AA HH:MM:SS
DA31 _   Sistema: *          INTERROGAZIONE DELEGHE F24-RUOL          * PAG ____ DI      ::::
:::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :
Ambito ::: Cod.Fiscale :::::::::::::: Data ::::::::::: Provincia :: Prg :::
AdR origine :::                                         Stato :::::::::::

--- Accreditato ---- Compensato ---- Trasferito --- Rimborsato ----- Residuo
::::::::::,:: ::::::::::,:: ::::::::::,:: ::::::::::,:: : ::::::::::,::
S Identificativo ----- Estremi Compensazione ----- Quietanza ----- S
_ : ::::::::::: : : ::::::::::: : ::::::::::: : ::::::::::: ::::::::::: ::::::::::: :
  : ::::::::::: : : ::::::::::: : ::::::::::: : ::::::::::: ::::::::::: ::::::::::,::
_ : ::::::::::: : : ::::::::::: : ::::::::::: : ::::::::::: ::::::::::: ::::::::::: :
  : ::::::::::: : : ::::::::::: : ::::::::::: : ::::::::::: ::::::::::: ::::::::::,::
_ : ::::::::::: : : ::::::::::: : ::::::::::: : ::::::::::: ::::::::::: ::::::::::: :
  : ::::::::::: : : ::::::::::: : ::::::::::: : ::::::::::: ::::::::::: ::::::::::,::
_ : ::::::::::: : : ::::::::::: : ::::::::::: : ::::::::::: ::::::::::: ::::::::::: :
  : ::::::::::: : : ::::::::::: : ::::::::::: : ::::::::::: ::::::::::: ::::::::::,::
_ : ::::::::::: : : ::::::::::: : ::::::::::: : ::::::::::: ::::::::::: ::::::::::: :
  : ::::::::::: : : ::::::::::: : ::::::::::: : ::::::::::: ::::::::::: ::::::::::,::
::: ::::Segnalazione messaggistica::::::::: ::::::::::: ::::::::::: :::::::::::

```

Riepilogo campi

Campo

S

Descrizione

Campo di selezione ('S') che permette di accedere all'interrogazione della quietanza selezionata (trx INCA).

Identificativo

Estremi (numero e progressivo di coobbligazione) della cartella.

Estremi compensazione

Data contabilizzazione, operatore, numero quietanza.

Quietanza

Data, numero e importo della quietanza registrata.

S

Indicatore ('A') di quietanza annullata.

Prelievo

Estremi (data, numero elenco, numero ordinativo, ABI) del prelievo dalla contabilità dell'importo compensato.

Selezionando con 'X' il campo 'Trasferimenti' nella prima mappa si accede alla lista delle compensazioni registrate.

Campo

Descrizione

S	Campo di selezione (NON GESTITO)
Data	Data di esecuzione dell'operazione
Ora	Ora di esecuzione dell'operazione
Matricola	Matricola che ha effettuato l'operazione
Operazione effettuata	Descrizione dell'operazione effettuata. Può assumere i valori: <ul style="list-style-type: none"> • Aggiornamento delega (trasferimento altro AdR o indicatore utilizzo); • Trasferimento ad altro codice fiscale; • Creazione richiesta di rimborso; • Compensazione on-line

2.1.4 Transazione GR31 – Gestione richiesta rimborso art. 31 DL 78/2010

Obiettivo

La transazione ‘GR31’ consente di registrare, gestire e visualizzare la richiesta di rimborso presentata dal contribuente per la restituzione delle somme versate con delega F24-RUOL e non utilizzate in compensazione.

La transazione può essere richiamata:

- selezionando con 'E' la delega F24-RUOL dalla prima mappa della transazione 'GA31' (per inserire e gestire la richiesta di rimborso);

- valorizzando con 'X' il campo 'Rimborso' dalla maschera di inquiry del dettaglio delega F24-RUOL (per gestire la richiesta di rimborso).

Mappa

[illegible]

Riepilogo campi

Campo	Descrizione
–	<p>Campo di selezione.</p> <p>Può assumere i valori:</p> <p>S – inquiry della richiesta di rimborso</p> <p>V – variazione della richiesta di rimborso</p> <p>A – annullamento della richiesta di rimborso</p>
DATA	Data versamento delega F24-RUOL
PROV	Sigla della provincia di versamento delega F24-RUOL
PRG	Progressivo di versamento delega F24-RUOL
RICHIESTA	Data della richiesta di rimborso
NUM	<p>Progressivo della richiesta di rimborso.</p> <p>Viene incrementato ad ogni richiesta di rimborso inserita.</p>
STATO	<p>Stato della richiesta di rimborso.</p> <p>Può assumere i valori:</p> <p>0 – CARICATA</p> <p>1 – ANNULLATA</p> <p>2 – RICHIESTA ATTIVA</p> <p>4 – CREATA ECCEDENZA</p> <p>9 – ESEGUITA</p>

Esa	Indica se il rimborso è erogabile senza autorizzazione Può assumere i valori: S – rimborso erogabile senza autorizzazione N – rimborso erogabile solo se autorizzato
Carica Nuova	Se valorizzato ('X') permette di inserire la richiesta di rimborso. L'operazione è ammessa solo se: <ul style="list-style-type: none"> • l'operatore è abilitato al modulo di sicurezza GR31INS • non esiste già una richiesta di rimborso attiva

```

Term:::: Oper:::: *          Descrizione Istituto          * GG/MM/AA HH:MM:SS
GR31 _   Sistema: *    RIMBORSO ECCEDENZA ART. 31 DL 78/10 * Pag/Vers::::::::::
:::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :
Ambito ::: Cod.Fiscale :::::::::::::: Data ::::::::::: Provincia :: Prg :::
--- Accreditato ---- Compensato ---- Trasferito --- Rimborsato ----- Residuo
::::::::::::,:: : ::::::::::::::,:: : ::::::::::::::,:: : ::::::::::::::,:: : : ::::::::::::::,::
STATO : ::::::::::::::::::::::::::::::
Erogabile senza autorizzazione :: Tipo richiesta : ::::::::::::::::::::::
Data richiesta __.__.__. num :::          Importo  ____.__.____/____
          ::::::::::
Autorizzazione AdE Richiesta _____ del __.__.____
          Risposta  _____ del __.__.____
          Esito _ ::::::::::::::: Importo erogabile ____.__.____/____
Somma a disposizione _ : :::: :::::::::: rimborsata il ::::::::::
:::: ::::Segnalazione messaggistica:::::::::::: :::::::::::::::::::::::::::::: _

```

Riepilogo campi

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
STATO	Stato della richiesta di rimborso. Può assumere i valori: - CARICATA - ANNULLATA - RICHIESTA ATTIVA - CREATA ECCEDENZA - ESEGUITA
Erogabile senza autorizzazione	Evidenzia se nel flusso EQU la delega riporta l'indicatore di delega pagata in contanti. In caso di versamento effettivo l'importo richiesto è erogabile senza procedere alla richiesta di autorizzazione all'AdE

Tipo richiesta	<p>Tipo di operazione. Può assumere i valori: S - INTERROGAZIONE I - INSERIMENTO V - VARIAZIONE A - ANNULLAMENTO</p>
Data richiesta	<p>Data di presentazione della richiesta di rimborso all'AdR. Obbligatorio, deve essere minore o uguale alla data di sistema.</p>
Importo	<p>Importo della richiesta presentata dal contribuente. Obbligatorio, deve essere inferiore o uguale all'importo residuo.</p>
Autorizzazione A.D.E	
Richiesta ... del	<p>Protocollo e data della richiesta di autorizzazione al rimborso. La data deve essere maggiore o uguale alla data richiesta.</p>
Risposta ... del	<p>Protocollo e data della risposta alla richiesta di autorizzazione al rimborso. La data deve coincidere con la data di richiesta autorizzazione AdE.</p>
Esito	<p>Esito della richiesta. Obbligatorio se valorizzati estremi 'Risposta' Può assumere i valori: ' - non disponibile A - rimborso AUTORIZZATO N - rimborso NON AUTORIZZATO Non è modificabile (da A a N) se la somma a disposizione generata è attiva (non annullata)</p>
Importo erogabile	<p>Importo per cui è stata concessa l'autorizzazione al rimborso. Obbligatorio se Esito = 'A' o se richiesta la creazione della somma a disposizione. Non può essere superiore al minore tra importo residuo e importo richiesto. Non è modificabile se la somma a disposizione generata è attiva (non annullata).</p>
Somma a disposizione	<p>Permette di creare la somma a disposizione di importo pari a quello indicato nel campo 'Importo Erogabile' Digitabile solo in variazione, può assumere i valori: C - crea la somma a disposizione (ammesso solo se la delega è erogabile senza autorizzazione o se il rimborso è autorizzato) A - annulla la somma a disposizione precedentemente creata (ammesso solo se somma non rimborsata).</p>
rimborsata il	<p>Di seguito è esposta la chiave identificativa della somma a disposizione creata (anno e numero). Data di rimborso al contribuente</p>

Alla conferma vengo effettuati i seguenti aggiornamenti:

- viene inserito/aggiornato l'elemento nella nuova tabella 'Delega F24-RUOL Eccedenza' (DFE),
- se registrato l'importo erogabile si aggiorna il relativo importo (IDARIMB) sulla tabella 'Delega F24-RUOL' (DFR),
- se richiesta la creazione della somma a disposizione si inserisce un elemento nella tabella 'Somme a disposizione' (RSD) con tipo somma '11 - eccedenza art. 31' (gli estremi sono annotati su DFE) per l'importo indicato come erogabile (codice importo 650),

- se richiesto annullamento della somma a disposizione si aggiorna stato della somma a disposizione associata (SSTA=1).

NOTA BENE: fino a che non sia stata registrata l'autorizzazione a procedere al rimborso e definito l'importo da rimborsare, l'importo versato rimane disponibile per la compensazione/trasferimento anche se registrata la richiesta di rimborso del contribuente e la richiesta di autorizzazione.

2.1.5 Transazione RISD – Rimborso somme a disposizione

Il rimborso al contribuente viene effettuato on-line utilizzando la transazione RISD.

Le eccedenze da art. 31 vengono estratte dalla transazione RISD solo se l'operatore è abilitato al modulo di sicurezza 'RISDA31'.

Oltre ai consueti aggiornamenti il rimborso determina:

- una registrazione contabile con le seguenti caratteristiche
FUNZIONE = RISD
FUNZIONE CONTABILE = RR31
CODICE IMPORTO = 650
- l'aggiornamento sulla tabella 'Delega F24-RUOL Eccedenza' (DFE) con lo stato del rimborso (=eseguito) e la data di rimborso;
- la registrazione dell'importo rimborsato sulla tabella 'Delega F24-RUOL' (DFR)
- la stampa del mandato di rimborso con gli estremi della delega F24-RUOL

NOTA: l'annullo del rimborso non è ammesso se il rimborso è già stato recuperato dalla contabilità speciale.

Per ulteriori specifiche si rimanda al manuale operativo 'Riscossione'.

2.1.6 Transazione RA31 – Compensazione on-line

Obiettivo

La nuova transazione 'RA31' consente la registrazione on-line della compensazione utilizzando le somme disponibili (non compensate, trasferite o rimborsate) versate con delega F24-RUOL.

La transazione viene richiamata esclusivamente in navigazione dalla transazione 'GA31' selezionando la delega F24-RUOL con 'R'.

La selezione è ammessa solo se esiste importo disponibile per la compensazione e l'operatore non ha reso inutilizzabile la somma (campo 'Utilizzabile' diverso da N).

La transazione 'RA31' ha un funzionamento analogo a quello della transazione 'RREC' in quanto l'operatore può modificare gli importi proposti in pagamento, ma con le seguenti particolarità:

- il calcolo del debito è fatto alla data di versamento della delega F24-RUOL;
- vengono proposti in pagamento esclusivamente i tributi erariali compensabili (ente creditore 00001 tipo imposta diverso da Z02);
- alla valorizzazione del campo 'Tributi A1' vengono esposti esclusivamente i tributi compensabili interessati da sospensione 'A1' (se 'Tributi A1' = 'S') o non interessati da sospensione 'A1' (se 'Tributi A1' = 'N');

- vengono proposti in pagamento anche le spese esecutive e i diritti di notifica imputabili (pro quota) ai tributi estratti;
- gli importi non dovuti e non pagati vengono lasciati a recupero (non è possibile l'abbuono);
- non può essere selezionato un importo da pagare superiore all'importo esposto nel campo 'Disponibile';
- la conferma del pagamento determina oltre ai consueti aggiornamenti anche l'aggiornamento della delega F24-RUOL (DFR) :
 - importo utilizzato = importo complessivamente quietanzato
 - data utilizzo = data sistema
 - indicatore stato quietanzamento = '2 – DEFINITIVO'
 - indicatore stato = '2 – UTILIZZATA'

e l'inserimento degli estremi di ciascuna quietanza emessa nella tabella di raccordo 'Deleghe F24-RUOL Quietanze' (DFQ)

- le quietanze vengono emesse con:
 - data pervenuto = data di finalizzazione dell'accredito in contabilità speciale
 - data pagamento = data versamento delega F24-RUOL
 - funzione/transazione = 'RA31'
 - funzione contabile = 'RA31'
 - tipo incasso = '09'

(*) la data di pervenuto è la data da cui decorre il termine per il versamento.

In caso di quietanzamento online delle deleghe art.31 DL 78-2010 su carichi oggetto di procedure concorsuali è data facoltà all'operatore di abbuonare o mettere a recupero gli eventuali oneri presenti a condizione che i pagamenti avvengano su cartelle intestate a soggetti falliti o se l'operatore è abilitato ad un apposito modulo di sicurezza (RA31NFAL).

In questi casi è possibile quindi:

1. lasciare a recupero gli oneri proposti in pagamento (mora, aggio ctb su imposta, aggio ctb su mora);
2. lasciare a recupero l'aggio contribuente sulla mora annotandolo sulla quietanza al momento del quietanzamento come già previsto con la transazione RREC.
Tale aggio, a differenza degli altri oneri, non viene più proposto nei pagamenti successivi e di fatto risulta come abbuonato al contribuente.

Le caratteristiche della quietanza emessa sono sostanzialmente le stesse della quietanza di compensazione registrata dalla fase batch di imputazione massiva, in modo da garantire:

- la trasmissione nel flusso 'Stato della Riscossione' come pagamento compensazione Art 31;
- l'aggiornamento in fase di storno (trx SQUI) dell'importo utilizzato sulla delega F24-RUOL e ove fosse stato effettuato il recupero dalla contabilità speciale, il controllo di abilitazione dell'operatore allo storno e l'alimentazione del 'pozzetto' degli importi impropriamente prelevati.

Se il tipo incasso '09' prevede la stampa della quietanza (tabella Tipo Incasso – GTIC – Stampa Quietanza = 'S') è necessario censire il modello di stampa QUIERREC (transazione GMDL – routine = EIRTMRO).

Mappa di selezione ‘testata’

```

Term:::: Oper:::: *           Descrizione Istituto           * GG/MM/AA HH:MM:SS
RA31 _   Sistema: * REGISTRA COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/10* Pag/Vers::::::::::
:::: :   :::: :   :::: :   :::: :   :::: :   :::: :   :::: :   :::: :   :::: :
Ambito ::: Cod.Fiscale :::::::::::::: Data :::::::::: Provincia :: Prg :
Versato ::::::::::::::,:: Disponibile ::::::::::::::,:: Tributi A1 _

```

Riepilogo campi

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
Ambito	Codice dell’ambito.
Cod.Fiscale	Codice fiscale del contribuente che ha versato la delega F24-RUOL.
Data	Data di versamento della delega F24-RUOL.
Provincia	Sigla della provincia indicata nella delega F24-RUOL.
Prg	Progressivo compensazione.
Versato	Importo indicato a compensazione (tributo RUOL) nella modello F24-RUOL.
Disponibile	Importo ancora utilizzabile per la compensazione
Tributi A1	Permette di selezionare i tributi in funzione della presenza o meno di un provvedimento A1. Può assumere i valori: ‘S’ (default) – vengono estratti esclusivamente i tributi interessati da provvedimento di sospensione A1 attivo ‘N’ – vengono estratti esclusivamente i tributi non interessati da provvedimento di selezione A1 attivo

Mappa Selezione

```

Term:::: Oper:::: *           Descrizione Istituto           * GG/MM/AA HH:MM:SS
RA31 _   Sistema: * REGISTRA COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/10* Pag/Vers::::::::::
:::: :   :::: :   :::: :   :::: :   :::: :   :::: :   :::: :   :::: :   :::: :
Ambito ::: Cod.Fiscale :::::::::::::: Data :::::::::: Provincia :: Prg :
Versato ::::::::::::::,:: Disponibile ::::::::::::::,:: Tributi A1 :
Documento-----STA -----Debito ad Oggi -----Debito Totale CI NS
::: :   :::::::::::::::::::: :   :::
      ::: ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,:: __ __
::: :   :::::::::::::::::::: :   :::
      ::: ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,:: __ __
::: :   :::::::::::::::::::: :   :::
      ::: ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,:: __ __
::: :   :::::::::::::::::::: :   :::
      ::: ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,:: __ __
::: :   :::::::::::::::::::: :   :::
      ::: ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,:: __ __
::: :   :::::::::::::::::::: :   :::
      ::: ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,:: __ __

Totale EUR      ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,:: ::::::::::::::::::::,::
:::: :::::Segnalazione messaggistica:::::::::::::::::: ::::::::::::::::::::,:: __

```

Riepilogo campi

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
Prima riga	
Documento	<p>Identificativo del documento che riporta il debito ed è formato da:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tipo • Anno di emissione • Numero del documento • Progressivo coobbligato (se trattasi di cartella coobbligata) <p>Il Tipo documento assume i seguenti valori: CAR – cartella AVA – avviso di addebito AVE – avviso di accertamento esecutivo</p>
STA	<p>Indicatore dello stato del documento. Assume i valori: SOS – per le cartelle oggetto di provvedimento di sospensione, RAT – per le cartelle oggetto di provvedimento di rateazione</p>
Seconda riga	
	<p>Moneta in cui è stata emesso il documento. Assume i valori: ITL – lire EUR – euro</p> <p>Importo del carico (al netto di scarichi e sgravi) dei tributi con sospensione A1 (se ‘Tributi A1’ = S) o senza sospensione A1 (se ‘Tributi A1’ = N) contenuti nel documento comprensivo degli eventuali diritti di notifica.</p>
Debito ad Oggi	<p>Importo impagato scaduto dei tributi con sospensione A1 (se ‘Tributi A1’ = S) o senza sospensione A1 (se ‘Tributi A1’ = N) contenuti nel documento comprensivo degli eventuali diritti di notifica, dell’aggio a carico del contribuente, degli interessi di mora, delle spese esecutive imputabili ai tributi. La data alla quale viene calcolato il debito scaduto è quella del pagamento della delega F24-RUOL</p>
Debito Totale	<p>Importo impagato totale dei tributi con sospensione A1 (se ‘Tributi A1’ = S) o senza sospensione A1 (se ‘Tributi A1’ = N) contenuti nel documento comprensivo degli eventuali diritti di notifica, dell’aggio a carico del contribuente, degli interessi di mora delle spese esecutive imputabili ai tributi.</p>
CI	<p>Causale d’incasso che si intende utilizzare per il pagamento del documento. Obbligatorio almeno su una delle cartelle listate, deve essere presente nella tabella Causali Incasso (GCAU). E’ possibile selezionare contemporaneamente più cartelle. Non può essere indicata una causale di incasso diversa da saldo cartella, saldo rata, saldo/acconto tributo (comportamento 01 – 02 – 03 – 04). E’ sottoposto ad abilitazione l’utilizzo di causali di incasso che prevedono il calcolo del debito al lordo degli importi sospesi (modulo di autorizzazione RISCOSOP).</p>

Campo

NS

Descrizione

Indica il numero di scadenze da pagare o il calcolo del debito alla scadenza indicata.

Può essere valorizzata solo se la causale di incasso lo consente (comportamento 02).

Totale in EUR

Totale del carico, del debito alla data e del debito complessivo espresso in euro.

Lista tributi

Term:::: Oper:::: *		Descrizione Istituto		* GG/MM/AA HH:MM:SS		
RA31 _ Sistema: *		REGISTRA COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/10		* Pag/Vers::::::::::		
:::: :	:::: :	:::: :	:::: :	:::: :	:::: :	
Ambito :: Cod.Fiscale ::		Data ::		Provincia :: Prg :		
Versato ::		Disponibile ::		Tributi Al :		
Cartella ::		Tipo Incasso ::		Caus.Incasso ::		
S	Prg Trib AA	Imposta	Aggio CTB	Mora	Aggio Mora	Spese Dir.not.
_	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::
		_____/_	_____/_	_____/_	:::: ::	_____/_
_	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::
		_____/_	_____/_	_____/_	:::: ::	_____/_
_	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::
		_____/_	_____/_	_____/_	:::: ::	_____/_
_	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::
		_____/_	_____/_	_____/_	:::: ::	_____/_
_	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::
		_____/_	_____/_	_____/_	:::: ::	_____/_
_	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::	:::: ::
		_____/_	_____/_	_____/_	:::: ::	_____/_
		TOTALE DOVUTO ::		TOTALE PAGATO ::		
:::: ::::Segnalazione messaggistica::::		:::: ::				_

Riepilogo campi**Campo**

S

Descrizione

Campo di selezione ('S').

Consente di selezionare i tributi sui quali effettuare l'emarginazione del pagamento.

Se utilizzata una causale di saldo cartella / saldo rata risulta prevalorizzato a 'S' (modificabile) su tutti i tributi della cartella selezionata.

Pgr

Progressivo tributo in cartella.

Trib

Codice del tributo contenuto nella cartella/partita o nel quadro.

Anno

Anno di riferimento dell'imposta.

DOVUTO

Sulla prima riga vengono esposti gli importi dovuti in base alla causale di incasso indicata nella mappa precedente.

NOTA BENE: se l'Utente seleziona il tributo e indica un importo da pagare a titolo di imposta diverso da quello proposto (residuo totale o residuo scaduto) gli importi esposti vengono ricalcolati in base all'importo digitato.

Per ripristinare i valori originariamente esposti è sufficiente

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
	deselezionare il tributo e premere il tasto <INVIO>.
Imposta	Importo imposta residuo. Se utilizzata la causale saldo cartella / saldo tributo viene esposto l'importo residuo totale. Se utilizzata la causale saldo rata viene esposto l'importo residuo alla scadenza indicata.
Aggio CTB	Importo dell'aggio a carico contribuente calcolato sull'imposta dovuta comprensivo di eventuali importi messi a recupero precedentemente.
Mora	Importo degli interessi di mora / somme aggiuntive calcolati sull'imposta dovuta comprensivo di eventuali importi messi a recupero precedentemente.
Aggio Mora	Importo dell'aggio sulla mora calcolato sulla mora dovuta.
Spese	Importo spese esecutive imputabili al tributo.
Dir.Not.	Importo dei diritti di notifica imputabili al tributo.
<i>PAGATO</i>	Sulla seconda riga per i tributi selezionati vengono proposti gli importi da pagare che l'operatore può modificare.
Imposta	Importo imposta pagato. Se utilizzata la causale saldo cartella / saldo rata viene esposto rispettivamente l'importo residuo totale o calcolato alla scadenza indicata (non modificabile). Se utilizzata la causale saldo tributo il campo non viene valorizzato.
Aggio CTB	Importo dell'aggio a carico contribuente pagato.
Mora	Importo degli interessi di mora / somme aggiuntive pagato.
Aggio Mora	Importo dell'aggio su mora pagato calcolato sulla mora pagata (non è modificabile dall'Utente)
Spese	Importo spese esecutive pagate.
Dir.Not.	Importo dei diritti di notifica pagati.
TOTALE DOVUTO	Importo complessivo dovuto in base alle selezioni effettuate.
TOTALE PAGATO	Importo complessivo pagato in base alle selezioni effettuate. Non può essere superiore all'importo disponibile.

Al termine delle operazioni di imputazione del pagamento si accede alla mappa di conferma e di totalizzazione.

Per l'operazione di inserimento devono essere valorizzati i numeri GEOCOS relativi a ciascun numero ordinativo SET.

Per le operazioni di variazione e annullamento deve essere selezionata la riga dell'ordinativo per il quale si desidera variare il numero GEOCOS o annullarlo.

- **Compensazione Ruoli Rimborsi – Quietanze**, se la Procedura indicata è ‘28’ (Compensazione 28–ter) e l’ordinativo esposto a video è presente in tale tabella
- **Compensazione Ruoli Rimborsi – Rimborsi**, se la Procedura indicata è ‘28’ (Compensazione 28–ter) e l’ordinativo esposto a video è presente in tale tabella
- **F24 RUOL – Quietanze**, se la Procedura indicata è ‘31’ (Compensazione Art.31) e l’ordinativo esposto a video è presente in tale tabella
- **F24 RUOL – Deleghe**, se la Procedura indicata è ‘31’ (Compensazione Art.31) e l’ordinativo esposto a video è presente in tale tabella
- **F24 RUOL – Richieste rimborso**, se la Procedura indicata è ‘31’ (Compensazione Art.31) e l’ordinativo esposto a video è presente in tale tabella.

```

Term:::: Oper:::: *          Descrizione Istituto          * GG/MM/AA HH:MM:SS
GORD _   Sistema: *          GESTIONE ORDINATIVO GEOCOS    * Pag/Vers:::::::::
:::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :

```

Operazione ____ :::::::::::

Ambito ____ ::::::::::::::::::::::

Da Ordinativo __.__.____ _____

Procedura __ ::::::::::::::::::::::

A Ordinativo __.__.____ _____

S	Data/Numero Ordinativo	Numero GEOCOS
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____
_	:: : : :::: : :::::	_____

::::Segnalazione messaggistica::::::::: ::::::::::::::::::::::::::: _

Campo

Descrizione

Tipo operazione. Valori ammessi:

INS – inserimento di un numero GEOCOS non presente in archivio.

Sono estratti gli elementi che rispondono ai filtri di estrazione e che sono privi del numero GEOCOS.

VAR – variazione di un numero GEOCOS già presente in archivio.

Sono estratti gli elementi che rispondono ai filtri di

<i>Campo</i>	<i>Descrizione</i>
	estrazione e per i quali è presente il numero GEOCOS. ANN – annullamento di un numero GEOCOS già presente in archivio. Sono estratti gli elementi che rispondono ai filtri di estrazione e per i quali è presente il numero GEOCOS. L'operazione è sottoposta al modulo di sicurezza GORDANN.
Ambito	Codice dell'ambito per cui effettuare l'estrazione dei dati. Obbligatorio.
Procedura	Tipo procedura per cui effettuare l'estrazione dei dati. Obbligatorio. Valori ammessi: 28 – compensazione 28ter 31 – compensazione art31.
Da Ordinativo	Data e/o numero ordinativo SET di inizio estrazione. Se non indicati, la data di default è 01.01 dell'anno in corso e il numero è 1. Data e numero 'Da' non possono essere maggiori a data e numero 'A'.
A Ordinativo	Data e/o numero ordinativo SET di fine estrazione. Se non indicati, la data di default è la data di sistema, se l'anno Da è l'anno in corso, o il 31.12, se l'anno Da è un anno precedente, mentre il numero è 999999999. Data e numero 'A' non possono essere inferiori a data e numero 'Da'.
S	Campo di selezione. Se Operazione è INSerimento, il campo è protetto. Se Operazione è VARiazione, deve essere indicato 'S' sulla riga per la quale si deve modificare il numero GEOCOS. Se Operazione è ANNullamento, deve essere indicato 'S' sulla riga per la quale si vuole sia cancellato il numero GEOCOS.
Data/Numero Ordinativo SET	Esposizione della data e del numero dell'ordinativo prodotto dalla procedura SET.
Numero GEOCOS	Numero di operazione GEOCOS.

2.2 Prenotazioni

2.2.1 Prenotazione JDAR – Monitoraggio stato di avanzamento nell'utilizzo degli importi versati con F24-RUOL (jcl EIEJDAR)

Obiettivo

La funzione JDAR consente di prenotare la fase EIEJDAR per il monitoraggio dello stato di avanzamento nell'utilizzo degli importi versati con F24-RUOL.

Mappa

Term:::	Oper:::	*	Descrizione Istituto	*	GG/MM/AA HH:MM:SS
JDAR _	Sistema:	*	STATO AVANZAMENTO COMPENSAZIONE ART.31	*	Pag/Vers:::
:::: :	:::: :	:::: :	:::: :	:::: :	:::: :
Procedura EI00 Job EIEJDAR – ESTRAZIONE E STAMPE CONTROLLO COMPENSAZ. ART31					
Data Richiesta _____					
Descrizione step			Parametro		
ESTRAZIONE COMPENSAZIONE ART.31 PER STAMPE					
AMBITO			_____		
DATA-ACCREDITO-DA			_____		
DATA-ACCREDITO-A			_____		
ID-FLUSSO-EQU			_____		
AMBITO-DA			_____		
AMBITO-A			_____		
STATO-UTILIZZO			_____		
CALCOLO-DEBITO-AL			_____		
VERIFICA-SELEZIONE			_____		
:::: :Segnalazione messaggistica:::: : _____					

Riepilogo campi

Campo

Data Richiesta

Descrizione

Data di prenotazione dell'elaborazione.

Assume in automatico la data di sistema, ma può essere modificata dall'utente.

Parametro

AMBITO

Codice dell'ambito da elaborare.

Se valorizzato con '999' (default) vengono elaborati tutti gli ambiti in gestione.

DATA-ACCREDITO-DA

Permette di estrarre la situazione delle deleghe F24-RUOL accreditate in contabilità speciale o sul conto corrente AdR in data maggiore o uguale a quella indicata (formato GGMMSSAA)

Default zero

DATA-ACCREDITO-A	<p>Permette di estrarre la situazione delle deleghe F24-RUOL accreditate in contabilità speciale o sul conto corrente AdR in data minore o uguale a quella indicata (formato GGMMSSAA)</p> <p>Default data elaborazione</p>
ID-FLUSSO-EQU	<p>Permette di esporre nel report analitico solo le deleghe F24-RUOL trasmesse con il flusso EQU indicato.</p> <p>Per esporre le sole deleghe F24-RUOL provenienti da un altro AdR è necessario valorizzare il campo con il valore convenzionale 'EQU000019999999999999'.</p> <p>Per non produrre il report analitico è necessario valorizzare il campo con 'X'</p>
AMBITO-DA	<p>Permette di esporre nel report analitico le deleghe F24-RUOL provenienti dall'AdR identificato dal codice ambito indicato (default '999'=tutti)</p>
AMBITO-A	<p>Permette di esporre nel report analitico le deleghe F24-RUOL trasferite all'AdR identificato dal codice ambito indicato (default '999'=tutti)</p>
STATO-UTILIZZO	<p>Permette di esporre nel report analitico le deleghe F24-RUOL in base allo stato di utilizzo.</p> <p>Può assumere i valori:</p> <p>T (default) – tutte</p> <p>N – nessun utilizzo</p> <p>P – non utilizzate totalmente</p> <p>U – utilizzate totalmente</p>
CALCOLO-DEBITO-AL	<p>Solo se valorizzata (formato GGMMSSAA) permette di avere sul report oltre alla situazione debitoria alla data di versamento della delega F24-RUOL, la situazione debitoria calcolata alla data indicata.</p> <p>Default zero.</p>
VERIFICA-SELEZIONE	<p>In presenza di compensazione permette di evidenziare se il pagamento è stato imputato in modo generico o su scelta del contribuente (presenza sospensione A1 attiva sul tributo compensato).</p> <p>Può assumere i valori:</p> <p>NO (default) – non si verifica la presenza di sospensione A1</p> <p>SI – si verifica la presenza di sospensione A1</p>

2.2.2 Prenotazione JDDBR – Rilevazione utilizzo degli importi versati con F24-RUOL per codice fiscale (jcl EIEJDDBR)

Obiettivo

La funzione JDDBR consente di prenotare la fase EIEJDDBR che produce il report analitico dello stato di utilizzo delle deleghe F24-RUOL pagate dal soggetto richiesto dall'Utente.

Mappa

Term:::	Oper:::	*	Descrizione Istituto	*	GG/MM/AA HH:MM:SS
JDBR _	Sistema:	*	STAMPE CONTROLLO COMP. ART.31 F24-RUOL	*	Pag/Vers:::
:::: :	:::: :	:::: :	:::: :	:::: :	:::: :
Procedura EI00 Job EIEJDBR - ESTRAZIONE E STAMPE CONTROLLO COMPENSAZ. ART31					
Data Richiesta _____					
Descrizione step			Parametro		
ESTRAZIONE COMPENSAZIONE ART.31 PER					
STAMPE X CFIS					
AMBITO			_____		
CODICE-FISCALE			_____		
:::: ::::Segnalazione messaggistica::::::::::: :::::::::::::::::::::::::::::::::::: _					

Riepilogo campi**Campo****Descrizione**

Data Richiesta

Data di prenotazione dell'elaborazione.
Assume in automatico la data di sistema, ma può essere modificata dall'utente.

Parametro

AMBITO

Codice dell'ambito.

CODICE-FISCALE

Codice fiscale del soggetto per cui estrarre il report dello stato di
utilizzo delle deleghe F24-RUOL versate.

2.3 Elaborazioni batch**2.3.1 Protocollo collazione, controllo e acquisizione flusso 'Riscossione tramite modello F24-RUOL D.L. 78/2010' (jcl EIEJD0G)****Obiettivo**

L'elaborazione EIEJD0G consente di acquisire il flusso 'Riscossione tramite F24-RUOL D.L. 78/2010' (CFCV00NO) predisposto dalla Struttura di Gestione per comunicare all'AdR:

- tutti i versamenti F24-RUOL effettuati per la/le provincia/province per cui è competente (record C1);
- gli estremi dell'accredito effettuato sulla contabilità speciale a lui intestata (record C2) per effettuare il pagamento in compensazione richiesto.

Condizioni Preliminari

Nessuna

Flusso Operativo

L'elaborazione EIEJD0G prende in input il flusso 'Riscossione tramite modello F24-RUOL D.L. 78/2010' ricevuto dall'AdR (IFILINP programma EIPBJD0 – dataset CFCV00NO – lungh. 300).

Ciascun flusso logico incluso nel flusso 'Riscossione tramite modello F24-RUOL D.L. 78/2010' viene protocollato e sottoposto a controlli formali di struttura e obbligatorietà.

I protocolli inseriti (TIPO = 'EQU') sono listati sul report 'F24 COMPENSAZIONE ART.31 – PROTOCOLLAZIONE' evidenziando:

- ambito
- data protocollazione.
- identificativo flusso (EQU + ente + ambito + anno ripartizione + progressivo)
- data e progressivo ripartizione

e sono visualizzabili con la transazione 'IPRU' tipo flusso 'EQU'.

Il flusso è sottoposto a controlli formali di struttura e di merito, in particolare sulla valorizzazione delle informazioni indispensabili per l'esecuzione della compensazione.

Gli eventuali errori riscontrati vengono listati sul report 'F24 COMPENSAZIONE ART.31 – ERRORI' evidenziando:

- ambito
- data di protocollazione e identificativo flusso
- data e progressivo ripartizione
- dettaglio errori rilevati (tipo record, progressivo record, data bonifico, posizione campo errato, contenuto campo errato, descrizione errore).

Dal momento che non è stata prevista la possibilità per l'AdR di scartare il flusso trasmesso (non c'è flusso di esito) il mancato superamento dei controlli determina la fine anomala dell'elaborazione.

In questo caso sui report prodotti viene esposta la segnalazione: 'ELABORAZIONE CON FINE ANOMALA: IMPOSSIBILE PROSEGUIRE CON LA COMPENSAZIONE'.

Il superamento positivo dei controlli determina la registrazione:

- del pagamento F24-RUOL (record C1) nella tabella 'Deleghe F24-RUOL' (EITDFRR),
- delle quietanze di accredito delle somme sulla contabilità speciale (record C2).

Per ciascun pagamento F24-RUOL l'applicativo verifica se per il soggetto versante esiste debito erariale compensabile ai sensi dell'art. 31 che risulti scaduto alla data di versamento della delega F24-RUOL con evidenza dell'importo 'prenotato' ovvero interessato da una sospensione di tipo 'A1'.

I tributi interessati da rateazione vengono trattati solo se richiesto (scheda parametro RATEIZZATI = SI).

L'elaborazione produce il report 'F24 COMPENSAZIONE ART.31 – PAGAMENTI F24 DA COMPENSARE' che elenca per ambito, identificativo flusso, data e progressivo ripartizione

- tutte le deleghe F24-RUOL contenute nel flusso evidenziando:
 - il codice fiscale del contribuente
 - la data di versamento della delega
 - l'identificativo di versamento (codice ente + codice tributo + sigla provincia)
 - l'importo a debito riportato nella delega
 - l'importo erariale compensabile ex art. 31 scaduto alla data di versamento
 - l'importo 'prenotato' con sospensione tipo 'A1'

- l'evidenza se presente scaduto rateizzato (colonna MR = 'SI')
- la lista degli eventuali altri AdR presso cui è presente iscrizione a ruolo erariale
- gli estremi degli accrediti effettuati sulla contabilità speciale:
 - numero conto
 - codice sezione
 - data bonifico
 - sigla provincia
 - data finalizzazione e numero quietanza
 - importo accreditato.

Se l'importo versato con F24-RUOL è superiore all'importo erariale compensabile scaduto o, se presente, 'prenotato' la delega F24-RUOL viene listata anche nel report 'COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - DEBITO INFERIORE A COMPENSABILE'.

Tutti i tributi con debito scaduto compensabile sono inclusi in un file formato .csv (OFILOUT programma EIPBJD0 – dataset OUTTRF24 – lunghezza 287) per le opportune verifiche.

Scheda Parametro

L'elaborazione prevede la scheda parametro EIEJD0GP che contiene le seguenti variabili:

programma EIPBJD0
RATEIZZATI

Permette di escludere dal calcolo del debito compensabile i tributi oggetto di rateazione.

Obbligatorio, può assumere i valori:

SI – i tributi rateizzati sono considerati compensabili (rate scadute alla data di pagamento delega F24)

NO – i tributi rateizzati non sono considerati compensabili anche se scaduti.

2.3.2 Utilizzo massivo deleghe F24-RUOL per quietanzamento debito erariale (EIEJDHR)

L'elaborazione EIEJDHR sostituisce le elaborazioni EIEJD1R e EIEJD3R

Obiettivo

La fase EIEJDHR di imputazione dei pagamenti F24-RUOL consente di estrarre le deleghe F24-RUOL registrate al fine di utilizzare l'importo versato per il quietanzamento del debito erariale compensabile ai sensi dell'art. 31.

Condizioni Preliminari

Nessuna.

Flusso Operativo

L'elaborazione EIEJDHR estrae dalla tabella 'Deleghe F24-RUOL' (EITDFRR) le deleghe con residuo e verifica se il soggetto versante ha debito erariale compensabile ai sensi dell'art. 31 scaduto alla data di versamento individuando l'eventuale importo 'prenotato', ovvero interessato da una sospensione di tipo 'A1'.

E' possibile limitare l'estrazione alle deleghe F24-RUOL inviate con uno specifico flusso (parametro ID-FLUSSO);

Inoltre:

- i parametri RATEIZZATI e NN-GIORNI-NOTIF vengono applicati solo per i tributi non selezionati dal contribuente, ovvero i tributi per i quali non è presente una sospensione di tipo 'A1';
- il parametro DATA-INIZIO viene valorizzato, se non diversamente specificato, con il decimo giorno antecedente alla DATA-FINE in modo tale da non appesantire troppo l'elaborazione giornaliera schedulata automaticamente e consentire una schedulazione a richiesta programmata, che consenta di ricercare tutti i pagamenti non completamente utilizzati a compensazione, verificando l'eventuale presenza di nuovi carichi compensabili.

Scheda Parametro

L'elaborazione prevede la scheda parametro EIEJDHRP che contiene le seguenti variabili:

programma EIPBJDL

AMBITO	Codice dell'ambito da elaborare. Se valorizzato con '999' (default) vengono elaborati tutti gli ambiti in gestione.
DATA-INIZIO	Permette di elaborare le deleghe F24-RUOL che hanno data finalizzazione (=data accredito in contabilità speciale) maggiore o uguale a quella indicata (formato GGMMSSAA). Se non valorizzata si assume DA-FINE – 10giorni.
DATA-FINE	Permette di elaborare le deleghe F24-RUOL che hanno data finalizzazione (=data accredito in contabilità speciale) minore o uguale a quella indicata (formato GGMMSSAA). Se non valorizzata si assume la data di elaborazione.
ID-FLUSSO	Permette di estrarre le deleghe F24-RUOL inviate con il flusso che ha l'identificativo indicato dall'Utente. (es. EQU00001003201106701). Se non valorizzato si elaborano tutti i flussi.
RATEIZZATI	Permette di escludere dalla compensazione i tributi non scelti dal contribuente (assenza sospensione 'A1') se sono oggetto di rateazione. Obbligatorio, può assumere i valori: SI – i tributi rateizzati non sospesi 'A1' sono considerati compensabili. NO – i tributi rateizzati non sospesi 'A1' non sono considerati compensabili.
NN-GIORNI-NOTIF	Consente di escludere dalla compensazione tutti i tributi non sospesi 'A1' di cartelle che alla data di versamento della delega F24-RUOL non risultavano notificate da almeno 'n' giorni (max 99). Default zero.
TIPO-ELABORAZIONE	Parametro obbligatorio. Assume sempre il valore: 'D' – elaborazione definitiva

2.3.2.1 ‘Primo giro’ – Compensazione su debito erariale scaduto (jcl EIEJD1R) → OBSOLETO

Obiettivo

L’elaborazione EIEJD1R consente di estrarre le deleghe F24-RUOL registrate al fine di utilizzare l’importo versato per il quietanzamento del debito erariale compensabile ai sensi dell’art. 31 scaduto alla data di versamento.

Condizioni Preliminari

Nessuna.

Flusso Operativo

L’elaborazione EIEJD1R estrae dalla tabella ‘Deleghe F24-RUOL’ (EITDFRR) le deleghe non ancora elaborate e verifica se il soggetto versante ha debito erariale compensabile ai sensi dell’art. 31 scaduto alla data di versamento individuando l’eventuale importo ‘prenotato’, ovvero interessato da una sospensione di tipo ‘A1’.

E’ possibile:

- limitare l’estrazione alle deleghe F24-RUOL inviate con uno specifico flusso (parametro ID-FLUSSO);
- rielaborare le deleghe F24-RUOL già trattate ma utilizzate parzialmente (parametro TRATTA-ECCEDENZE = SI)

Fino a capienza dell’importo pagato con F24-RUOL, l’elaborazione procede al quietanzamento del debito erariale compensabile scaduto alla data di versamento applicando le regole di acconto ex art. 31 D.P.R. 602/1973 con le seguenti particolarità:

- i tributi oggetto di rateazione sono considerati (rate scadute) solo se richiesto dall’Utente (parametro RATEIZZATI = SI);
- si considerano prima i tributi ‘prenotati’ (sospensione ‘A1’) e poi gli altri;
- il pagamento viene imputato sul tributo *n-esimo*, solo se il tributo (*n-1-esimo*) è stato saldato in tutte le sue voci (imposta scaduta, interessi di rateazione scaduti, aggio contribuente relativo a imposta/interessi di rateazione scaduti, mora, diritti notifica, spese esecutive).

L’elaborazione produce:

- il report ‘COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 – UTILIZZO TOTALE’ che elenca le deleghe F24-RUOL utilizzate completamente
- il report ‘COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 – UTILIZZO PARZIALE’ che elenca le deleghe F24-RUOL utilizzate parzialmente
- il file (OFIOUT programma EIPBJD1 – dataset BJD1OUT – lung. 287) contenente i tributi compensabili con evidenza dei tributi e importi pagati.

NOTA BENE: la fase eseguita in simulazione (parametro TIPO-ELABORAZIONE = ‘P’) determina, comunque, l’aggiornamento del database, ma viene provocata la fine anomala dell’elaborazione per ripristinare la situazione preesistente (messaggio di errore ‘FORZATA FINE ANOMALA: ELABORAZIONE DI PROVA’)

Scheda Parametro

L’elaborazione prevede la scheda parametro EIEJD1RP che contiene le seguenti variabili:

*programma EIPBJD1***AMBITO**

Codice dell'ambito da elaborare.

Se valorizzato con '999' (default) vengono elaborati tutti gli ambiti in gestione.

DATA-INIZIO

Permette di elaborare le deleghe F24-RUOL che hanno data finalizzazione (= data accredito in contabilità speciale) maggiore o uguale a quella indicata (formato GGMMSSAA).

Se non valorizzata assume il valore zero.

DATA-FINE

Permette di elaborare le deleghe F24-RUOL che hanno data finalizzazione (= data accredito in contabilità speciale) minore o uguale a quella indicata (formato GGMMSSAA).

Se non valorizzata si assume la data di elaborazione.

RATEIZZATI

Permette di escludere dalla compensazione i tributi oggetto di rateazione.

Obbligatorio, può assumere i valori:

SI – i tributi rateizzati sono considerati compensabili (rate scadute alla data di pagamento delega F24-RUOL)

NO – i tributi rateizzati non sono considerati compensabili anche se scaduti.

TRATTA-ECCEDENZE

Permette di estrarre anche le deleghe F24-RUOL parzialmente utilizzate.

Può assumere i valori:

NO (default) – non sono estratte le deleghe F24-RUOL già elaborate

SI – sono estratte anche le deleghe F24-RUOL parzialmente utilizzate

ID-FLUSSO

Permette di estrarre le deleghe F24-RUOL inviate con il flusso che ha l'identificativo indicato dall'Utente (es. EQU00001003201106701).

CAUSALE-INCASSO

Causale di incasso da utilizzare per il quietanzamento.

Facoltativa, se valorizzata deve avere le seguenti caratteristiche (vedi trx 'ICAU'):

- comportamento = '004 – ACCONTO SU TRIBUTO'
- sospensioni = 'S – IMPORTO COMPRENSIVO DI SOSPENSIONI'
- accessori = 'S – SI CALCOLO ACCESSORI'

TIPO-ELABORAZIONE

Permette di effettuare una elaborazione di prova.

Obbligatorio, può assumere i valori:

'P' – elaborazione di prova

'D' – elaborazione definitiva

NOTA BENE: l'elaborazione di prova determina, comunque, l'aggiornamento del database, ma viene provocata la fine anomala dell'elaborazione per ripristinare la situazione preesistente (messaggio di errore 'FORZATA FINE ANOMALA: ELABORAZIONE DI PROVA')

2.3.2.2 ‘Secondo giro’ – Compensazione su debito erariale non scaduto (jcl EIEJD3R) → OBSOLETO

Obiettivo

L’elaborazione EIEJD3R consente di estrarre le deleghe F24-RUOL già trattate nel ‘primo giro’ che abbiano ancora un residuo al fine di utilizzare l’importo ancora disponibile per il quietanzamento del debito erariale compensabile ai sensi dell’art. 31 anche se non scaduto.

Condizioni Preliminari

Deve essere stata eseguita la fase EIEJD1R.

Flusso Operativo

L’elaborazione EIEJD1R estrae dalla tabella ‘Deleghe F24-RUOL’ (EITDFRR) le deleghe già trattate nel ‘primo giro’ che abbiano ancora un residuo e verifica se il soggetto versante ha debito erariale compensabile ai sensi dell’art. 31 alla data di versamento individuando l’eventuale importo ‘prenotato’, ovvero interessato da una sospensione di tipo ‘A1’.

Non vengono considerati compensabili i tributi di cartelle che alla data in cui è stato effettuato il versamento della delega F24-RUOL non risultavano notificate.

L’Utente può far considerare non compensabili le cartelle che alla data di versamento non risultavano notificate da almeno ‘n’ giorni (parametro NN-GIORNI-NOTIF).

Il calcolo del debito è effettuato sempre alla data di versamento della delega F24-RUOL.

Fino a capienza dell’importo pagato con F24-RUOL, l’elaborazione procede al quietanzamento del debito erariale compensabile applicando le regole di acconto ex art. 31 D.P.R. 602/1973 con le seguenti particolarità:

- i tributi oggetto di rateazione sono considerati solo se richiesto dall’Utente (parametro RATEIZZATI = SI);
- si considerano prima i tributi ‘prenotati’ (sospensione ‘A1’) e poi gli altri;
- il pagamento viene imputato sul tributo *n-esimo*, solo se il tributo (*n-1*)-esimo è stato saldato in tutte le sue voci (imposta anche non scaduta, interessi di rateazione anche non scaduti, aggio contribuente relativo a imposta/interessi di rateazione, mora, diritti notifica, spese esecutive).

L’elaborazione produce:

- il report ‘COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/10 II GIRO– UTILIZZO TOTALE’ che elenca le deleghe F24-RUOL utilizzate completamente;
- il report ‘COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/10 II GIRO – UTILIZZO PARZIALE’ che elenca le deleghe F24-RUOL utilizzate parzialmente;
- il file (OFIOUT programma EIPBJD1 – dataset BJD9OUT – lung. 287) contenente i tributi compensabili con evidenza dei tributi e importi pagati.

NOTA BENE: la fase eseguita in simulazione (parametro TIPO-ELABORAZIONE = ‘P’) determina, comunque, l’aggiornamento del database, ma viene provocata la fine anomala dell’elaborazione per ripristinare la situazione preesistente (messaggio di errore ‘FORZATA FINE ANOMALA: ELABORAZIONE DI PROVA’)

Scheda Parametro

L’elaborazione prevede la scheda parametro EIEJD3RP che contiene le seguenti variabili:

programma EIPBJD9

AMBITO

Codice dell'ambito da elaborare.

Se valorizzato con '999' (default) vengono elaborati tutti gli ambiti in gestione.

DATA-INIZIO

Permette di elaborare le deleghe F24-RUOL che hanno data finalizzazione (= data accredito in contabilità speciale) maggiore o uguale a quella indicata (formato GGMMSSAA).

Se non valorizzata assume il valore zero.

DATA-FINE

Permette di elaborare le deleghe F24-RUOL che hanno data finalizzazione (= data accredito in contabilità speciale) minore o uguale a quella indicata (formato GGMMSSAA).

Se non valorizzata si assume la data di elaborazione.

RATEIZZATI

Permette di escludere dalla compensazione i tributi oggetto di rateazione.

Può assumere i valori:

NO (default) – i tributi rateizzati non sono considerati compensabili;

SI – i tributi rateizzati sono considerati compensabili

TIPO-ELABORAZIONE

Permette di effettuare una elaborazione di prova.

Obbligatorio, può assumere i valori:

'P' – elaborazione di prova

'D' – elaborazione definitiva

NOTA BENE: l'elaborazione di prova determina, comunque, l'aggiornamento del database, ma viene provocata la fine anomala dell'elaborazione per ripristinare la situazione preesistente (messaggio di errore 'FORZATA FINE ANOMALA: ELABORAZIONE DI PROVA')

NN-GIORNI-NOTIF

Consente di escludere dalla compensazione tutti i tributi di cartelle che alla data di versamento della delega F24-RUOL non risultavano notificate da almeno 'n' giorni (max 99).

Default zero.

2.3.3 Rilevazione deleghe F24-RUOL bloccate (jcl EIEJDER)

Obiettivo

L'elaborazione EIEJDER produce la lista delle deleghe F24-RUOL che hanno un residuo disponibile (non compensato, trasferito o rimborsato) e per le quali sia previsto il blocco nell'utilizzo.

Condizioni preliminari

Nessuna

Flusso Operativo

L'elaborazione estrae tutte le deleghe F24-RUOL che abbiano residuo e l'indicatore di utilizzo valorizzato con:

- N – l'importo non è utilizzabile (no compensazione, no rimborso, no trasferimento)

- O – l'importo è compensabile sono on-line (no compensazione massiva)

Le deleghe F24-RUOL estratte vengono listate sul report 'COMPENSAZIONI ART. 31 – DELEGHE BLOCCATE' che prevede le seguenti informazioni:

- codice fiscale
- data e importo deleghe F24-RUOL
- importo disponibile
- origine
- tipo blocco (totale – solo on-line)

Scheda Parametro

Nessuna

2.3.4 Rilevazione deleghe F24-RUOL bloccate per presenza di codice fiscale originario (jcl EIEJDMR)

Obiettivo

L'elaborazione EIEJDMR consente di produrre, in ogni momento successivo all'acquisizione delle deleghe F24, l'elenco delle deleghe recanti il codice fiscale originario valorizzato che risultano bloccate all'utilizzo massivo.

Condizioni preliminari

Nessuna

Flusso Operativo

L'elaborazione estrae tutte le deleghe F24-RUOL che abbiano residuo, codice fiscale originario e l'indicatore di utilizzo valorizzato con:

- N – l'importo non è utilizzabile (no compensazione, no rimborso, no trasferimento)

Le deleghe F24-RUOL estratte vengono listate sul report 'PAGAMENTI F24 BLOCCATI CON PRESENZA DI CODICE FISCALE ORIGINARIO'.

Scheda Parametro

programma EIPBJDM

AMBITO

Codice dell'ambito da elaborare.

Valore obbligatorio.

2.3.5 Rilevazione somme da accreditare ad altro AdR (jcl EIEJDGR)

Obiettivo

L'elaborazione EIEJDGR lista sul report le deleghe F24-RUOL per le quali predisporre l'accredito ad altro AdR.

Condizioni preliminari

Nessuna

Flusso Operativo

L'elaborazione estrae le deleghe F24-RUOL per le quali l'operatore abbia indicato l'importo da trasferire ad un altro AdR ma non abbia ancora registrato gli estremi del trasferimento dei fondi (data e identificativo operazione).

Per ciascun AdR da accreditare viene predisposto il report 'COMPENSAZIONI ART. 31 – SOMME DA TRASFERIRE ALTRO ADR' che riporta il dettaglio delle deleghe oggetto del trasferimento di fondi esponendo:

- codice fiscale
- data e importo della delega F24-RUOL
- importo da trasferire

Scheda Parametro

Nessuna

2.3.6 Prelievo dalla contabilità speciale per il 'recupero' delle compensazioni effettuate (jcl EIEJD2R)

Obiettivo

L'elaborazione EIEJD2R estrae le quietanze di compensazione ex art. 31 D.L. 78/2010 contabilizzate in un periodo in un periodo e predispone i documenti per il prelievo dalla contabilità speciale su cui sono stati accreditati i fondi.

Condizioni Preliminari

Nessuna.

Flusso Operativo

L'elaborazione EIEJD2R estrae le quietanze di compensazione ex art. 31 D.L. 78/2010 contabilizzate nel periodo indicato dall'Utente (scheda parametro DATA-INIZIO / DATA-FINE) e predispone i documenti per il prelievo dalla contabilità speciale, ovvero:

- l'ordinativo di pagamento da presentare in Banca d'Italia,
- l'elenco degli ordinativi di pagamento presentati,
- la comunicazione al proprio istituto di credito per l'esecuzione del giroconto dal conto di corrispondenza al conto dell'AdR.

L'elaborazione prende, inoltre, in input il file guida (IFILIN2 programma EIPBJD3 – dataset BJD3GUI – lunghezza 060) che contiene le informazioni necessarie per la predisposizione dei documenti (coordinate bancarie di accredito, numero contabilità speciale, codice fiscale AdR).

Per il recupero delle compensazioni viene calcolato l'importo complessivamente accreditato sulla contabilità speciale al netto degli eventuali precedenti utilizzi.

Non vengono trattate le quietanze di compensazione:

- annullate,
- già recuperate precedentemente.

Le quietanze di compensazioni non trattate sono listate sul tabulato 'COMPENSAZIONE ART. 31 – ERRORI DA ESTRAZIONE DELEGHE F24/RUOL DA RECUPERARE' esponendo:

- gli estremi della delega F24-RUOL (codice fiscale, data versamento, provincia),
- gli estremi della compensazione (estremi della cartella, data, numero e importo della quietanza di compensazione),
- il motivo dello scarto.

Le quietanze di compensazioni recuperate sono listate sul tabulato 'COMPENSAZIONE ART. 31 – LISTA COMPENSAZIONI RECUPERATE' esponendo:

- gli estremi di prelievo dalla contabilità speciale (data e numero ordinativo, numero elenco),
- gli estremi della delega F24-RUOL (codice fiscale, data versamento, provincia, importo),
- gli estremi della compensazione (estremi della cartella, data, numero e importo della quietanza di compensazione),
- il totale delle compensazioni recuperate.

Gli estremi di prelievo (data, numero ordinativo e numero elenco) sono annotati sulla quietanza di compensazione 'recuperata' in modo da consentire la successiva rendicontazione.

La disponibilità accreditata sulla contabilità speciale viene decrementata dell'importo complessivamente recuperato.

Prima di procedere al recupero dalla contabilità speciale delle somme compensate, viene verificata la capienza nell'eventuale 'pozzetto' delle somme già recuperate e non utilizzate in quanto è stata stornata successivamente al recupero la quietanza di compensazione stornate.

Fino a capienza del 'pozzetto' non si procede al prelievo dalla contabilità speciale e le quietanze di compensazione trattate vengono listate nel tabulato 'COMPENSAZIONE ART. 31 – DELEGHE F24/RUOL DA NON RECUPERARE'.

Sulle quietanze da non recuperare viene annotato un numero di ordinativo/elenco fittizio e il 'pozzetto' viene ridotto di quanto compensato e non recuperato.

Scheda Parametro

L'elaborazione prevede la scheda parametro EIEJD3R che contiene le seguenti variabili:

programma EIPBJD2

AMBITO

Codice dell'ambito da elaborare.

Se valorizzato con '999' (default) consente di elaborare tutti gli ambiti in gestione.

DATA-INIZIO

Vengono estratte le quietanze di compensazione contabilizzate in data maggiore o uguale a quella indicata (formato GGMMSSAA).
Se non valorizzata assume il valore zero.

DATA-FINE

Vengono estratte le quietanze di compensazione contabilizzate in data minore o uguale a quella indicata (formato GGMMSSAA).
Se non valorizzata si assume la data di elaborazione.

TIPO-ELABORAZIONE

Permette di eseguire una elaborazione di prova senza aggiornamento degli archivi.

Obbligatorio, può assumere i valori:

P – elaborazione di prova

D – elaborazione definitiva

2.3.7 Monitoraggio stato di avanzamento nell'utilizzo degli importi versati con F24-RUOL (jcl EIEJDAR)

Obiettivo

L'elaborazione EIEJDAR consente di monitorare lo stato di avanzamento delle somme accreditate a seguito del pagamento delle deleghe F24-RUOL predisponendo:

- il report sintetico delle somme accreditate in un determinato periodo di tempo evidenziando l'importo accreditato, utilizzato, trasferito ad altri ambiti, rimborsato al contribuente, ancora disponibile;
- il report sintetico delle somme trasferite ad altri AdR;
- il report analitico delle deleghe F24-RUOL evidenziando tutte le informazioni relative all'utilizzo (compensazione, trasferimento, rimborso) e al debito del contribuente in presenza di residuo disponibile

Condizioni Preliminari

La fase deve essere prenotata con la funzione 'JDAR'.

Flusso Operativo

L'elaborazione estrae tutte le deleghe F24-RUOL che risultano accreditate nel periodo indicato dall'Utente (scheda parametro DATA-ACCREDITO-DA / DATA-ACCREDITO-A) e predispone:

- il riepilogo sintetico 'COMPENSAZIONE ART. 31 – SITUAZIONE DELEGHE F24-RUOL' che per data di accredito in contabilità speciale e identificativo flusso EQU espone:
 - l'importo accreditato,
 - l'importo utilizzato a compensazione
 - l'importo trasferito ad altri AdR
 - l'importo rimborsato al contribuente
 - l'importo residuo ancora disponibile

In tale report sono espone anche le deleghe F24-RUOL provenienti da altri AdR totalizzate per data di accredito e ambito mittente.

- il riepilogo 'COMPENSAZIONE ART. 31 – SOMME TRASFERITE' che espone, per ciascun ambito destinatario, data di accredito in contabilità speciale e identificativo flusso EQU, le eccedenze non compensate trasferite totalizzando per data di accredito

L'elaborazione produce, inoltre, il report analitico delle deleghe F24-RUOL estratte eventualmente filtrate in base alla selezione dell'Utente.

E' possibile limitare il report analitico alle deleghe:

- trasmesse con uno specifico flusso EQU (scheda parametro ID-FLUSSO-EQU); nel caso si vogliano estrarre solo le deleghe F24-RUOL ricevute da altri AdR è necessario valorizzare il parametro con il valore convenzionale 'EQU0000199999999999';
- ricevute da uno specifico AdR (scheda parametro AMBITO-DA);
- parzialmente o totalmente accreditate ad uno specifico AdR (scheda parametro AMBITO-A);
- in base allo stato di utilizzo (scheda parametro STATO-UTILIZZO).

NOTA BENE: per evitare la predisposizione del report analitico è sufficiente valorizzare con 'X' il parametro ID-FLUSSO-EQU.

Scheda Parametro

L'elaborazione prevede la scheda parametro impostata con la funzione on-line JDAR.

2.3.8 Rilevazione utilizzo degli importi versati con F24-RUOL per codice fiscale (jcl EIEJDBR)

Obiettivo

L'elaborazione EIEJDBR permette di ottenere il report analitico dello stato di utilizzo delle deleghe F24-RUOL pagate dal soggetto richiesto dall'Utente.

Condizioni Preliminari

La fase deve essere prenotata con la funzione 'JDBR'.

Flusso Operativo

L'elaborazione estrae tutte le deleghe F24-RUOL versate dal soggetto prenotato e accreditate direttamente o da altro AdR e produce un report di dettaglio dello stato di utilizzo dell'importo versato.

Il report analitico riporta le seguenti informazioni:

- data accredito
- flusso EQU o AdR con cui è pervenuta la delega F24-RUOL
- codice fiscale
- importo accreditato
- importo compensato
- importo trasferito ad altro ambito (trasferito)
- importo rimborsato al contribuente
- importo residuo

Se presente importo residuo il report espone anche le seguenti informazioni:

- presenza di debito erariale compensabile e non (sospeso, rateizzato scaduto, rateizzato non scaduto, non notificato, 'normale' scaduto, 'normale' non scaduto);
- presenza di debito non erariale (sospeso, rateizzato scaduto, rateizzato non scaduto, non notificato, 'normale' scaduto, 'normale' non scaduto).

Il calcolo del debito viene fatto alla data di versamento della delega F24-RUOL e alla data di elaborazione.

Se presente importo compensato il report espone anche gli estremi della compensazione (estremi cartella e dettaglio importi compensati) evidenziando la presenza del provvedimento di sospensione 'A1' attivo alla data di pagamento per i tributi compensati.

Se presente importo residuo o trasferito ad altro ambito il report espone gli elementi significativi delle 5 ricorrenze previste per riportare gli AdR per cui risulta debito erariale esponendo:

- codice ambito
- importo debito dichiarato nel flusso EQU
- esito della verifica di sussistenza del debito (acquisito on-line con transazione da definire)
- data e importo eventualmente trasferito all'ambito

Scheda Parametro

L'elaborazione prevede la scheda parametro impostata con la funzione on-line JDBR.

2.3.9 Rendicontazione di contabilità speciale (jcl EIEJDDR)

Obiettivo

Il jcl EIEJDDR effettua la stampa del rendiconto di contabilità speciale per l'effettuazione delle compensazioni art.31 che gli agenti della riscossione sono tenuti a presentare annualmente alla competente Ragioneria Provinciale dello Stato.

Condizioni Preliminari

Nessuna.

Flusso Operativo

La fase di elaborazione:

- estrae, in base al periodo indicato in parametro, dall'archivio 'Quietanze di accredito' (EITRICR) le quietanze di accredito delle somme sulla contabilità speciale, accreditate nel periodo. Viene estratto anche il Residuo anno preced. memorizzato in archivio dalla fase di utilità di cui al paragrafo successivo;
- estrae, in base al periodo in parametro, dall'archivio 'Deleghe F24-RUOL' (EITDFRR) i versamenti con compensazione F24-RUOL effettuati nel periodo e i relativi elementi della tabella 'Deleghe F24-RUOL - Quietanze' (EITDFQR) la cui data di recupero sia compresa nel periodo e quelli che pur contabilizzati nel periodo, abbiano utilizzato una disponibilità accreditata nel periodo precedente. Per ciascuno di questi viene effettuato l'accesso alla tabella 'Quietanze' (EITCQQR) per reperire le altre informazioni previste nei report di stampa;
- stampa i prospetti delle entrate e delle uscite. In particolare, in stampa vengono esposti i seguenti dati:
 - Entrate
 - la data e il numero della quietanza di Banca d'Italia
 - l'importo disponibile per le compensazioni, accreditato sulla contabilità speciale a fronte della quietanza esposta in stampa
 - il totale accreditato
 - l'importo residuo dell'anno precedente
 - il totale complessivo della disponibilità (Totale entrate + Residuo anno precedente);
 - Uscite
 - la data in cui è stato predisposto l'ordinativo
 - il numero di ordinativo di contabilità speciale, il numero GEOCOS e il numero dell'elenco riepilogativo degli ordinativi
 - la descrizione, il codice ABI e il codice fiscale dell'istituto di credito beneficiario
 - l'importo totalmente accreditato alla banca
 - l'importo relativo alla disponibilità residua a fine anno.

Nota bene: sono stampati gli ordinativi e le somme effettivamente recuperate dalla contabilità speciale nel periodo; non sono espresse quindi, le somme già recuperate e non utilizzate (cosiddetto 'pozzetto');
- stampa gli allegati alla rendicontazione:
 - Elenco analitico
 - il codice fiscale del soggetto sui debiti del quale verrà effettuata la compensazione del credito
 - il codice fiscale del soggetto al trasferimento (gestione futura)
 - gli estremi del pagamento F24/RUOL
 - la data e l'importo accreditato: se la data di accredito è precedente al periodo, l'importo viene esposto nella colonna Anni Prec.
 - l'importo utilizzato per il pagamento sui ruoli e la data di riscossione
 - la data e l'importo del rimborso (gestione futura)

- la data e l'importo del trasferimento ad altro contribuente o ad altro AdR (gestione futura);

Elenco quietanze recuperate annullate

vengono stampate le quietanze di compensazione che sono state annullate dopo il recupero dalla contabilità speciale;

Elenco quietanze recuperate da 'pozzetto'

vengono stampate le quietanze di compensazione che sono state recuperate dal 'pozzetto'.

Scheda parametro

L'elaborazione prevede la scheda parametro EIEJDDRP che contiene i seguenti campi variabili:

programma EIPBJDB

AMBITO	Codice dell'ambito per il quale si desidera effettuare il rendiconto. Deve esistere in tabella Concessioni. E' ammesso il valore '999' (= tutti gli ambiti in gestione).
DATA-INIZ-ESTRAZIONE	Deve essere indicata la data di inizio estrazione. Deve essere uguale a 01.01.anno in corso.
DATA-FINE-ESTRAZIONE	Deve essere indicata la data di fine estrazione. L'anno deve essere uguale a quello del precedente campo DATA-INIZ-ESTRAZIONE.

2.3.9.1 Utilità per il calcolo e il salvataggio dell'importo residuo da recuperare dell'anno (jcl EIEJDCR)

Obiettivo

Il jcl EIEJDCR effettua il calcolo del residuo della disponibilità (importo accreditato – importo utilizzato) ed effettua il salvataggio di tale importo ai fini della rendicontazione annuale di contabilità speciale per le compensazioni art.31.

La fase elaborativa deve essere sottomessa a fine anno, prima della produzione della rendicontazione annuale.

Condizioni Preliminari

Nessuna.

Flusso Operativo

L'elaborazione effettua il calcolo del residuo sommando tutti i residui della disponibilità per tutte le quietanze presenti in archivio fino alla data del 31.12 dell'anno indicato in parametro.

Per l'anno 2011 (parametro ANNO = 2011) viene richiesta l'indicazione dell'importo residuo da parte dell'Utente. Per gli anni successivi al 2011, l'importo residuo può essere calcolato dal programma o forzato dall'Utente valorizzando il parametro IMPORTO-RESIDUO.

Il dato, che sia frutto del calcolo di programma o della forzatura da scheda parametro, viene salvato su un elemento fittizio della tabella Riepiloghi contabili, la stessa tabella su cui vengono appoggiate le quietanze di accredito per la compensazione art. 31. Viene inserito un elemento sull'archivio EITRICR, sul primo giorno dell'anno successivo a quello indicato in parametro.

Se l'elemento è già presente e si è optato per la sua forzatura (parametro IMPORTO-RESIDUO valorizzato), il programma effettua l'aggiornamento dell'importo residuo d'archivio. Viene invece forzata la fine anomala se l'elemento esiste e non esiste importo di forzatura; ciò significa che il calcolo dell'importo residuo viene effettuato una volta sola all'anno e non è previsto il ricalcolo, ma solo la sua eventuale forzatura.

Scheda parametro

L'elaborazione prevede la scheda parametro EIEJDCRP che contiene i seguenti campi variabili:

programma EIPBJDA

AMBITO	Codice dell'ambito per il quale si desidera effettuare l'elaborazione. Obbligatorio.
ANNO	Anno per il quale si desidera calcolare il residuo della disponibilità. Obbligatorio.
IMPORTO-RESIDUO	Importo residuo della disponibilità da forzare. Se ANNO = 2011, il campo è obbligatorio.

2.4 Tabulati

2.4.1 Elenco

JCL	Programma	prg.	Titolo	formato	cols
EIEJD0G	EIPBJD0	001	F24 COMPENSAZIONE ART. 31 - ERRORI	tabulato	132
		002	F24 COMPENSAZIONE ART. 31 - PAGAMENTI F24 DA COMPENSARE	tabulato	132
		003	F24 COMPENSAZIONE ART. 31 - PROTOCOLLAZIONE	tabulato	132
		004	F24 COMPENSAZIONE ART. 31 - PAGAMENTI F24 SUPERIORI A COMPENSABILE	tabulato	132
EIEJD1R	EIPBJD1	001	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - UTILIZZO TOTALE	tabulato	132
		002	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - UTILIZZO PARZIALE	tabulato	132
EIEJD3R	EIPBJD9	001	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/10 II GIRO - UTILIZZO TOTALE	tabulato	132
		002	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/10 II GIRO - UTILIZZO PARZIALE	tabulato	132
EIEJD2R	EIPBJD2	001	COMPENSAZIONE ART. 31 - ERRORI DA ESTRAZIONE DELEGHE F24/RUOL DA RECUPERARE	tabulato	132
	EIPBJD3	001	Lettera per Banca	lettera	
		002	Ordinativo di pagamento	lettera	
		003	Elenco ordinativi	lettera	
		004	COMPENSAZIONE ART. 31 - LISTA COMPENSAZIONI RECUPERATE	tabulato	132
EIEJDAR	EIPBJD5	001	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - SITUAZIONE DELEGHE F24-RUOL	tabulato	132
	EIPBJD6	001	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - SOMME TRASFERITE	tabulato	132
	EIPBJD7	001	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - ANALITICO DELEGHE F24-RUOL	tabulato	205
EIEJDBR	EIPBJD7	001	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - ANALITICO DELEGHE F24-RUOL	tabulato	205
EIEJDDR	EIPBJDB	001	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - RENDICONTAZIONE C/SPECIALE - ENTRATE	tabulato	132
	EIPBJDC	001	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - RENDICONTAZIONE C/SPECIALE - USCITE	tabulato	132
		002	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - RENDICONTAZIONE C/SPECIALE - ANALITICO	tabulato	205
		003	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - QUIETANZE ANNULLATE DOPO RECUPERO	tabulato	132
		004	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - QUIETANZE RECUPERATE DA POZZETTO	tabulato	132

2.4.2 Protocollo, controllo e acquisizione flusso 'Riscossione tramite modello F24-RUOL D.L. 78/2010' (jcl EIEJD0G)

```

-----
EIEJD0G 001 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00000 13:31 20/09/2011
EIPBJD0 001 F24 COMPENSAZIONE ART. 31 - ERRORI 000000000000000001 PAG. 00001
-----
AMBITO : 003 ANCONA

FLUSSO F24 COMPENSAZIONE : EQU00001003201100002 DEL 20.09.2011 DATA RIPARTIZIONE 05.09.2011 01 REL. R00

DATA BONIF. REC ----PRG POS CONTENUTO----- DESCRIZIONE ERRORE-----
31.08.2011 C2 5 033 500.001,01 SQUADRATURA IMPORTO ACCREDITO RECORD C2 CON TOTALI RAGGRUPPAMENTO RECORD C1

A T T E N Z I O N E - ELABORAZIONE CON FINE ANOMALA: IMPOSSIBILE PROSEGUIRE CON LA COMPENSAZIONE

* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00000 JOB=EIEJD0G STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD0 TAB=001 VER=001

```

```

-----
EIEJD0G 002 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00000 15:10 20/09/2011
EIPBJD0 001 F24 COMPENSAZIONE ART. 31 - PAGAMENTI F24 DA COMPENSARE 000000000000000001 PAG. 00001
-----
AMBITO : 003 ANCONA

FLUSSO F24 COMPENSAZIONE : EQU00001003201100001 DEL 20.09.2011 DATA RIPARTIZIONE 05.09.2011 01

C.FISCALE----- DATA VERS. TRIBUTO--- -----IMPORTO ----SCADUTO ERARIALE -----SELEZIONATO MR
MZZMRT30A17A271N 26.08.2011 R RUOL AN 7.000,00 7.282,98 0,00 SI

ALTRI AMBITI: 020 45.000,00 122 50.000,00

00080280423 30.08.2011 R RUOL AN 200.000,00 112.255,71 7.863,33

ALTRI AMBITI: 077 2.000,00

C/C SPEC 5093 SEZ 430 DT BONIF 31.08.2011 PROV AN DT FINALIZ 14.09.2011 QUIET. 1 IMP.ACCREDITO 207.000,00

* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00000 JOB=EIEJD0G STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD0 TAB=002 VER=001

```

```

EIEJD0G 003 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00000 15:10 20/09/2011
EIPBJD0 001 F24 COMPENSAZIONE ART. 31 - PROTOCOLLAZIONE 00000000000000001 PAG. 00001

```

AMBITO : 003 ANCONA

```

IDENTIFICATIVO FILE- D.CREAZ.-- D.PROTOC.- RIPARTIZIONE-- SEGNALAZIONE-----
EQU00001003201100001 14.09.2011 20.09.2011 05.09.2011 01 PROTOCOLLO INSERITO

```

* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00000 JOB=EIEJD0G STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD0 TAB=003 VER=001

```

EIEJD0G 004 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00000 15:10 20/09/2011
EIPBJD0 001 F24 COMPENSAZIONE ART. 31 - PAGAMENTI F24 SUPERIORI A COMPENSABILE 00000000000000001 PAG. 00001

```

AMBITO: 003 ANCONA

FLUSSO F24 COMPENSAZIONE : EQU00001003201100001 DEL 20.09.2011 DATA RIPARTIZIONE 05/09/2011 01

```

----- DEBITO COMPENSABILE -----
C.FISCALE----- DATA VERS. PR -----IMPORTO -----TOTALE -----SELEZIONATO -----DIFFERENZA
00080280423 30/08/2011 DQ 200.000,00 112.255,71 7.863,33 87.744,29
ALTRI ADR: 077 2.000,00

```

* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00000 JOB=EIEJD0G STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD0 TAB=004 VER=001

```

EIEJD0G 005 NOSTEP ONE-S1 EQUITALIA SUD S.P.A. 00001 00000 15:34 26/11/2014
EIPBJD0 001 F24 COMPENSAZIONE ART. 31 - PAGAMENTI F24 CON C.FISC. ORIGINARIO 00000000000000001 PAG. 00001

```

AMBITO : 022 BRESCIA

FLUSSO F24 COMPENSAZIONE : EQU00001022201427001 DEL 26.11.2014 DATA RIPARTIZIONE 19.09.2014 01

```

C.FISCALE----- DATA VERS. TRIBUTO--- -----IMPORTO ----SCADUTO ERARIALE -----SELEZIONATO MR C.FIS.ORI.-----
PLZMLE50C30E667R 09.09.2014 R RUOL BS 767,00 5.372,68 0,00 SI BAIHJN72B08Z210A
MTTSFN56B16C312P 09.09.2014 R RUOL BS 496,31 0,00 0,00 BAIMRC66M21B157B
VLLSGC47C12D284I 16.09.2014 R RUOL BS 53,09 1.727,63 0,00 BAXMMD64E30Z343D
BNCMRA50H08D284I 09.09.2014 R RUOL BS 1.185,00 0,00 0,00 BBABKH51B05Z343E
RSSLRD43E15H199C 16.09.2014 R RUOL BS 600,09 0,00 0,00 BBNDNK59T03Z318T
SCCRST55L24G959X 16.09.2014 R RUOL BS 450,64 147,94 0,00 BBRSFN64A08B157L
01648480984 16.09.2014 R RUOL BS 380,48 0,00 0,00 BCCCFK60T13Z352H
00401520176 16.09.2014 R RUOL BS 23.287,58 0,00 0,00 BBTSNT63A65B157D
02806800179 16.09.2014 R RUOL BS 218,72 0,00 0,00 BCCCNZ64R64E497F
00453450173 16.09.2014 R RUOL BS 2.076,38 0,00 0,00 BCCGLN37S48C238E
01851970176 16.09.2014 R RUOL BS 3.095,12 0,00 0,00 BGTGFR64B22E738V
00279330179 16.09.2014 R RUOL BS 2.556,01 0,00 0,00 BGYDND50R18Z318T

```

* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00000 JOB=EIEJD0G STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD0 TAB=004 VER=001

2.4.3 Utilizzo massivo deleghe F24-RUOL per quietanzamento debito erariale (jcl EIEJDHR)

```

-----
EIEJDHR 001 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00001 15:03 20/06/2014
EIPBJDH 001 COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - UTILIZZO TOTALE 000000000000000001 PAG. 00001
-----
AMBITO: 003 ANCONA
FLUSSO F24 COMPENSAZIONE : EQU00001122201213801 DEL 21/05/2012 DATA RIPARTIZIONE 17/05/2012 01

---- DEBITO COMPENSABILE ---- ----- DEBITO COMPENSATO -----
C.FISCALE----- DATA VERS. PR PROG. -----VERSATO -DA UTILIZZARE -----TOTALE ---SELEZIONATO -----TOTALE ---SELEZIONATO
01536420233 16/05/2012 VR 1 153.974,22 100.978,09 173.671,94 100.978,09 100.978,09 100.978,09

* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00001 JOB=EIEJD1R STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD1 TAB=001 VER=001

```

```

-----
EIEJDHR 002 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00001 15:03 20/06/2014
EIPBJDH 001 COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - UTILIZZO PARZIALE 00000000000000001 PAG. 00001
-----
AMBITO: 003 ANCONA
FLUSSO F24 COMPENSAZIONE : EQU00001122201313801 DEL 22/05/2013 DATA RIPARTIZIONE 18/05/2013 01

----- DEBITO COMPENSATO -----
C.FISCALE----- DATA VERS. PR PROG. -----VERSATO --DA UTILIZZARE -----TOTALE ----SELEZIONATO -----RESIDUO
01536420233 16/05/2013 VR 1 146.899,15 146.899,15 102.994,68 0,00 43.904,47

* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00001 JOB=EIEJD1R STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD1 TAB=002 VER=001

```

2.4.3.1 'Primo giro' – Compensazione su debito erariale scaduto (jcl EIEJD1R) → OBSOLETO

```

-----
EIEJD1R 001 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00001 18:24 18/10/2011
EIPBJD1 001 COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - UTILIZZO TOTALE 00000000000000001 PAG. 00001
-----
AMBITO: 003 ANCONA
FLUSSO F24 COMPENSAZIONE : EQU00001003201106701 DEL 23/03/2011 DATA RIPARTIZIONE 08/03/2011 01

----- DEBITO COMPENSABILE ----- DEBITO COMPENSATO -----
C.FISCALE----- DATA VERS. PR PROG. -----VERSATO --DA UTILIZZARE -----TOTALE ----SELEZIONATO -----TOTALE ----SELEZIONATO
PSSMTT77A31L781M 26/08/2011 AN 1 12.453,50 12.453,50 15.534,66 0,00 12.453,50 0,00

* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00001 JOB=EIEJD1R STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD1 TAB=001 VER=001

```

EIEJD1R	002	NOSTEP	PROVA	CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY	00001	00001	18:23	18/10/2011
EIPBJD1	001			COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - UTILIZZO PARZIALE	000000000000000001	PAG.	00002	

AMBITO: 003 ANCONA								
FLUSSO F24 COMPENSAZIONE : EQU00001003201100001 DEL 14/09/2011 DATA RIPARTIZIONE 05/09/2011 01								

C.FISCALE-----	DATA	VERS.	PR	PROG.	-----	VERSATO	--DA	UTILIZZARE
MZZMRT30A17A271N	26/08/2011	AN	1			8.000,00		8.000,00
								5.706,86
								0,00
								2.293,14
ALTRI ADR 1) 020	45.000,00	2) 122	50.000,00	3)			4)	5)
ALTRO DEBITO -----	SOSPESO	-----	RATEIZZATO	-----	NON	NOTIFICATO	-----	NORMALE
- ERARIO	0,00	SCA	1.775,65	NO SCA	8.630,10	17.107,59	SCA	0,00
								NO SCA
								0,00

C.FISCALE-----	DATA	VERS.	PR	PROG.	-----	VERSATO	--DA	UTILIZZARE
00080280423	30/08/2011	AN	2			200.000,00		200.000,00
								110.255,69
								5.863,31
								89.744,31
ALTRI ADR 1) 077	2.000,00	2)		3)			4)	5)

```

-----
EIEJD1R 002 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00001 18:23 18/10/2011
EIPBJD1 001 COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - UTILIZZO PARZIALE 00000000000000001 PAG. 00003
-----

AMBITO: 122 VERONA
FLUSSO F24 COMPENSAZIONE : EQU00001122201100001 DEL 14/09/2011 DATA RIPARTIZIONE 05/09/2011 01

C.FISCALE----- DATA VERS. PR PROG. -----VERSATO --DA UTILIZZARE -----TOTALE ---SELEZIONATO -----RESIDUO
MLALSU67E70L219U 26/08/2011 VR 1 8.000,00 0,00 0,00 8.000,00

* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00001 JOB=EIEJD1R STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD1 TAB=002 VER=001

```

2.4.3.2 'Secondo giro' – Compensazione su debito erariale non scaduto (jcl EIEJD3R) → OBSOLETO

```

-----
EIEJD3R 001 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00001 11:30 09/03/2012
EIPBJD9 001 COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/10 II GIRO - UTILIZZO TOTALE 00000000000000001 PAG. 00001
-----

AMBITO: 003 ANCONA
FLUSSO F24 COMPENSAZIONE : EQU00001003201206701 DEL 05/03/2012 DATA RIPARTIZIONE 02/03/2012 01

C.FISCALE----- DATA VERS. PR PROG. -----VERSATO -DA UTILIZZARE -----TOTALE ---SELEZIONATO -----TOTALE ---SELEZIONATO
PSSMTT77A31L781M 21/02/2012 BA 1 72.453,50 4.069,38 26.969,72 294,20 4.069,38 294,20
MZZMRT30A17A271N 21/02/2012 AN 1 8.000,00 453,30 17.107,59 0,00 453,30 0,00
RSSNLC65L71D612I 22/02/2012 PD 1 5.800,00 884,29 207.693,85 207.179,44 884,29 884,29

* * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00001 JOB=EIEJD3R STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD9 TAB=001 VER=001

```

```

-----
EIEJD3R 002 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00001 16:22 09/03/2012
EIPBJD9 001 COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/10 II GIRO - UTILIZZO PARZIALE 00000000000000001 PAG. 00001
-----

AMBITO: 003 ANCONA
FLUSSO F24 COMPENSAZIONE : EQU00001003201100001 DEL 14/09/2011 DATA RIPARTIZIONE 05/09/2011 01

C.FISCALE----- DATA VERS. PR PROG. -----VERSATO --DA UTILIZZARE -----TOTALE ---SELEZIONATO -----RESIDUO
MZZMRT30A17A271N 26/08/2011 AN 1 28.000,00 20.453,30 17.107,59 0,00 3.345,71

ALTRI ADR 1) 020 45.000,00 2) 122 50.000,00 3) 4) 5)

* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00001 JOB=EIEJD3R STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD9 TAB=002 VER=001

```


2.4.4 Prelievo dalla contabilità speciale per il 'recupero' delle compensazioni effettuate (jcl EIEJD2R)

```

-----
EIEJD2R 001 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00000 11:48 09/08/2012
EIPBJD2 001 COMPENSAZIONI ART.31 - ERRORI DA ESTRAZIONE DELEGHE F24/RUOL DA RECUPERARE 00000000000000001 PAG. 00001
-----
AMBITO 003 ANCONA DAL 09/08/2012 AL 09/08/2012

COD.FISCALE----- D.COMPENSAZIONE PR PROG. CARTELLA----- QUIETANZA----- --IMPORTO MOTIVO -----
FLPNRS84S25M172K 30/04/2012 NA 6 00320100079896561 000 30/04/2012 0000032 233.943,94 DISPONIBILITA' NON SUFFICIENTE

                                         TOTALE 233.943,94

* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00000 JOB=EIEJD2R STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD2 TAB=001 VER=001

```

```

-----
EIEJD2R 002 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00000 11:48 09/08/2012
EIPBJD2 001 COMPENSAZIONI ART.31 - DELEGHE F24/RUOL DA NON RECUPERARE 00000000000000001 PAG. 00001
-----
AMBITO 003 ANCONA DAL 09/08/2012 AL 09/08/2012

COD.FISCALE----- D.COMPENSAZIONE PR PROG. CARTELLA----- QUIETANZA----- --IMPORTO MOTIVO -----
FLPNRS84S25M172K 30/04/2012 NA 3 00320100079896561 000 30/04/2012 0000028 943,94
FLPNRS84S25M172K 30/04/2012 NA 4 00320100079896561 000 30/04/2012 0000029 2.001,63
                                00320100079896561 000 30/04/2012 0000031 26,53
                                00320070008829929 000 30/04/2012 0000033 20,85
FLPNRS84S25M172K 30/04/2012 NA 5 00320070008829929 000 30/04/2012 0000036 0,70

                                         TOTALE 2.993,65

* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00000 JOB=EIEJD2R STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD2 TAB=002 VER=001

```

```

-----
EIEJD2R 004 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00000 10:39 24/10/2011
EIPBJD3 001 COMPENSAZIONE ART.31 - LISTA COMPENSAZIONI RECUPERATE 00000000000000001 PAG. 00001
-----
AMBITO 003 ANCONA DAL 00/00/0000 AL 24/10/2011

ORDINATIVO N. 3 DEL 25/10/2011 ELENCO N. 3

CODICE FISCALE-- DATA VERS. PR PROG -----IMPORTO CARTELLA / ADR----- QUIETANZA----- ----COMP/TRASF/RIM
00080280423 30/08/2011 AN 1 2.000,00 00320000013089804 000 30/08/2011 0000055 2.000,00
MZZMRT30A17A271N 26/08/2011 AN 1 8.000,00 00320000012655835 000 26/08/2011 0000056 5.706,86
PSSMTT77A31L781M 26/08/2011 BA 1 12.453,50 00320080004540013 000 26/08/2011 0000054 10.046,14
DMTVTR57B08D708H 18/03/2013 LT 1 64,29 RIMB.2014/0000002 08/08/2014 0000495 4,29
BBLTMS67E22F620R 18/03/2013 LT 1 60,00 TRASF. ADR 022 08/08/2014 30,00

                                         TOTALE 17.787,29

```

*** F I N E T A B U L A T O *** IST=00001 DIP=00000 JOB=EIEJD2R STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD3 TAB=004 VER=001

EIEJD2R 001 NOSTEP PROVA CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY 00001 00000 11:48 09/09/2013
EIPBJD_ 001 ART.31 - LISTA COMPENSAZIONI/RIMBORSI NON RECUPERATI PER IMPORTO MINIMO 000000000000000001 PAG. 00001

AMBITO 003 ANCONA

COD.FISCALE-----	D.COMPENSAZIONE	PR	PROG.	CARTELLA-----	T	QUIETANZA/RIMBORSO----	IMPORTO
FLPNRS84S25M172K	30/04/2012	NA	3	00320100079896561 000	Q	30/08/2013 0000028	1,94
FLPNRS84S25M172K	30/04/2012	NA	4	00320100079896561 000	Q	30/08/2013 0000029	1,63
				00320100079896561 000	Q	30/08/2013 0000031	0,53
				00320070008829929 000	Q	30/08/2013 0000033	0,85
FLPNRS84S25M172K	30/04/2012	NA	5		R	31/08/2013 2013 0042171	1,70
TOTALE							6,65

*** F I N E T A B U L A T O *** IST=00001 DIP=00000 JOB=EIEJD2R STEP=NOSTEP PGM=EIPBJD2 TAB=002 VER=001

Lettera per Banca

EQUITALE MARCHE S.P.A.
 AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI ANCONA

ANCONA , 25 OTTOBRE 2011

SPETT.LE
 UNICREDITO ITALIANO
 C.SO GARIBALDI 2/6
 37124 - VERONA (VR)

OGGETTO: DECRETO DIRETTORIALE 1 FEBBRAIO 1999 (G.U. N.28 DEL 04/02/1999)
 PAGAMENTO RUOLI ERARIALI MEDIANTE COMPENSAZIONE CON CREDITI D'IMPOSTA
 (ART. 31 D.L. 78/2010).

COME PREVISTO DALLE DISPOSIZIONI LEGISLATIVE DI CUI ALL'OGGETTO, CON LA
 PRESENTE VI COMUNICHIAMO DI AVER PROVVEDUTO, IN DATA ODIERNA , ALLA EMISSIONE,
 PRESSO LA SEZIONE DI TESORERIA PROV.LE DELLO STATO DI ANCONA
 DI ORDINATIVO DI PAGAMENTO N. 3 A FAVORE DEL VOSTRO CONTO CORRENTE
 NUMERO IT 15 U 02008 11718 000001621027 PER L' IMPORTO COMPLESSIVO DI
 EURO *****17.753,00.

LA SUDETTA SOMMA, CORRISPONDE AL TOTALE DELLE COMPENSAZIONI DI CUI AL-
 L'ART. 31 D.L. 78/2010 EFFETTUATE DA RICONOSCERE AI VS. CORRENTISTI COME DI
 SEGUITO INDICATO:

BENEFICIARIO-----IMPORTO V
 IT 93 I 02008 11718 000001621087 17.787,29
 EQUITALE MARCHE S.P.A.

DISTINTI SALUTI

L'AGENTE DELLA RISCOSSIONE
 EQUITALE MARCHE SPA

Mandato di rimborso Art 31

XX MANDATO N. 9999999
 AGENTE DELLA RISCOSSIONE DEL 99/99/9999
 PER LA PROVINCIA DI XXX

CODICE FISCALE XXX
 XXX
 XXX
 XXX

RESTITUZIONE ECCEDENZE MATURATE A SEGUITO DI COMPENSAZIONE RIMBORSI DA VERSAMENTO
 F24-RUOL DEL XX/XX/XXXX XX NON COMPENSATO AI SENSI DELL'ART 31 DL 78/2010

R I C E V U T A

DI EURO <importo rimborsabile in lettere>****

RILASCIATA PER IL RIMBORSO SOPRA SPECIFICATO

T O T A L E D A R I M B O R S A R E <importo in cifre> EURO

DOCUMENTO D"IDENTIFICAZIONE

CARTA D"IDENTITA" N. :
DEL COMUNE DI :

_____ N. :
_____ DI :

FIRMA _____

VISTO, ACCERTATA L"IDENTITA"
DEL CONTRIBUENTE ED IL DI-
RITTO IN ESSO DI RISCOUTE-
RE, SE NE DICHIARA VERA LA
FIRMA , ASSUMENDO INTERA
LA RESPONSABILITA" DEL PA-
GAMENTO

L'AGENTE DELLA RISCOSSIONE

XXXXXX , LI XX/XX/XXXX/

Elenco ordinativi di pagamento

+-----+
I MODULARIO I
I TESORO-129 I
+-----+

+-----+
I MOD. 129 TESORO I
I DIV. XXI I
+-----+

N. 0000003 D'ORDINE

ESERCIZIO 2011

(1) AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA
DI ANCONA : EQUITALIA MARCHE SPA

ELENCO DEI TITOLI DI SPESA SOTTOINDICATI CHE (2) SI TRASMETTONO (3) ALLA
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO SEZIONE DI ANCONA PERCHE'
(4) VENGANO PAGATI.

I QUALITA' I	MINISTEROI	NUMERO	I	C	I	A M M O N T A R E	I	ANNOTAZIONI	I
I	I	CUI	+	+	+	R	I	I	I
I	DEL TITOLO	LA SPESA	I	DEL CA-	I	TITOLO	E	I	I
I	DI SPESA	ICONCERNE	I	PITOLO	I	SPESA	I	D.	I
I	ORD. V.CS.	I	N.12345	I	I	3I02008	I	17.753,00	I
						I	17.753,00	I	

(1) UFFICIO MITTENTE. - (2) SI TRASMETTONO O SI RICHIEDONO. - (3) UFFICIO
DESTINATARIO. - (4) INDICARE IL MOTIVO DELLA TRASMISSIONE O DELLA RICHIESTA

ANCONA , 25 OTTOBRE 2011

TIMBRO
UFFICIO
EMITTENTE

IL TITOLARE DELLA
CONTABILITA' SPECIALE

2.4.5 Monitoraggio stato di avanzamento nell'utilizzo degli importi versati con F24-RUOL (jcl EIEJDAR)

EIEJDAR 001 EIPBJD5 PROVA				CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY				00001 00000 12:31 13/04/2012					
EIPBJD5 001				COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - SITUAZIONE DELEGHE F24-RUOL				000000000000000001 PAG. 00001					
AMBITO: 003 ANCONA								PERIODO DA 00/00/0000 A 13/04/2012					
DATA ACCREDITO		--- FLUSSO / ADR ----		----- ACCREDITATO		----- COMPENSATO		----- TRASFERITO		----- RIMBORSATO		----- RESIDUO	
14/09/2011		EQU00001003201100001		30.000,00		26.525,91		128,38		0,00		3.345,71	
14/09/2011		EQU00001003201100002		208.000,00		208.000,00		0,00		0,00		0,00	
02/12/2011		EQU000001003201133551		7.084,69		0,00		0,00		0,00		7.084,69	
02/12/2011		EQU000001003201133551		26.700,00		591,80		0,00		0,00		26.108,20	
02/12/2011		EQU000001003201133551		240,00		0,00		0,00		0,00		240,00	
02/12/2011		EQU000001003201133551		5.800,00		5.800,00		0,00		0,00		0,00	
02/12/2011		EQU000001003201133551		36.872,42		36.872,42		0,00		0,00		0,00	
02/12/2011		EQU000001003201133551		170.000,00		0,00		0,00		0,00		170.000,00	
02/12/2011		EQU000001003201133551		47.651,51		0,00		0,00		0,00		47.651,51	
20/12/2011		EQU000001003201135101		4.106,89		0,00		0,00		0,00		4.106,89	
20/12/2011		EQU000001003201135101		2.884,65		437,23		0,00		0,00		2.447,42	

EIEJDAR	001	EIPBJD5	PROVA	CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY						00001	00000	12:31	13/04/2012
EIPBJD5	001	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - SITUAZIONE DELEGHE F24-RUOL						000000000000000001		PAG. 00003			

AMBITO: 122 VERONA								PERIODO DA 00/00/0000 A 13/04/2012					
DATA ACCREDITO	---	FLUSSO / ADR	----	ACCREDITATO	-----	COMPENSATO	-----	TRASFERITO	-----	RIMBORSATO	-----	RESIDUO	
14/09/2011		EQU00001122201100001		8.000,00		0,00		55,00		0,00		7.945,00	

EIEJDAR 001 EIPBJD6 PROVA	CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY	00001 00000 12:31 13/04/2012
EIPBJD6 001	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - SOMME TRASFERITE	000000000000000001 PAG. 00001

AMBITO: 003 ANCONA	PERIODO DA 00/00/0000 A 13/04/2012	
ADR -----	DATA ACCREDITO	FLUSSO ----- TRASFERIMENTO -----
020 BOLOGNA	09/03/2011	EQU00001003201106701 01/10/2011 50,00

		50,00
	14/09/2011	EQU00001003201100001 01/10/2011 164,19

		164,19

		TOTALE ADR 214,19
077 PADOVA	14/09/2011	EQU00001003201100001 01/04/2012 64,19

		64,19

		TOTALE ADR 64,19

EIEJDAR 001 EIPBJD6 PROVA	CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY	00001 00000 12:31 13/04/2012
EIPBJD6 001	COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - SOMME TRASFERITE	000000000000000001 PAG. 00002

AMBITO: 122 VERONA	PERIODO DA 00/00/0000 A 13/04/2012	
ADR -----	DATA ACCREDITO	FLUSSO ----- TRASFERIMENTO -----
020 BOLOGNA	14/09/2011	EQU00001122201100001 01/02/2011 55,00

		55,00

		TOTALE ADR 55,00


```

-----
EIEJDAR 001 EIPBJD7 PROVA                                CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY                                00001 00000 12:31 13/04/2012
EIPBJD7 001                                COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - ANALITICO DELEGHE F24/RUOL 0000000000000000001 PAG. 00001
-----
AMBITO: 003 ANCONA                                PERIODO DA 00/00/0000 A 13/04/2012

CODICE FISCALE  DATA VERS.  DATA ACCR.  FLUSSO/ADR  ----- ACCREDITATO ----- COMPENSATO ----- TRASFERITO ----- RIMBORSATO ----- RESIDUO
00080280423    30/08/2011  14/09/2011  EQU00001003201100001  2.000,00  1.935,81  64,19  0,00  0,00

  ALTRI ADR    AMB DEBITO ----- E DATA VERS. - IMPORTO VERSATO  AMB DEBITO ----- E DATA VERS. - IMPORTO VERSATO
    077          2.000,00  01/04/2011  64,19  000  0,00  0,00

  COMPENSAZIONI CARTELLA----- DATA ----- IMPORTO ----- IMPOSTA ----- AGGIO ----- MORA DIRITTI E SPESE SEL
    00320000013089804 000 30/08/2011  1.935,81  1.849,80  86,01  0,00  0,00

CODICE FISCALE  DATA VERS.  DATA ACCR.  FLUSSO/ADR  ----- ACCREDITATO ----- COMPENSATO ----- TRASFERITO ----- RIMBORSATO ----- RESIDUO
MZZMRT30A17A271N 26/08/2011  14/09/2011  EQU00001003201100001  28.000,00  24.590,10  164,19  0,00  3.245,71

  DEBITO AL 26/08/2011 ----- SOSPESO ----- RATEIZZATO ----- NON NOTIFICATO ----- NORMALE -----
    - ERARIO 0,00 SCA 0,00 NO SCA 8.630,10 0,01 SCA 0,00 NO SCA 0,00
    - NON ERARIO 0,00 SCA 0,00 NO SCA 0,00 0,00 SCA 0,00 NO SCA 0,00

  DEBITO AL 13/04/2012 ----- SOSPESO ----- RATEIZZATO ----- NON NOTIFICATO ----- NORMALE -----
    - ERARIO 0,00 SCA 9.192,82 NO SCA 0,00 0,01 SCA 0,00 NO SCA 0,00
    - NON ERARIO 0,00 SCA 0,00 NO SCA 0,00 0,00 SCA 0,00 NO SCA 0,00

  ALTRI ADR    AMB DEBITO ----- E DATA VERS. - IMPORTO VERSATO  AMB DEBITO ----- E DATA VERS. - IMPORTO VERSATO
    020          45.000,00  01/10/2011  164,19  122  50.000,00  00/00/0000  0,00

  COMPENSAZIONI CARTELLA----- DATA ----- IMPORTO ----- IMPOSTA ----- AGGIO ----- MORA DIRITTI E SPESE SEL
    003200000012655734 000 26/08/2011  50,13  12,65  1,11  33,37  0,00
    003200000012655734 000 26/08/2011  1.725,52  1.560,04  138,86  23,00  1,55
    003200000012655835 000 26/08/2011  136,51  122,15  10,99  3,07  0,02
    003200000012655835 000 26/08/2011  5.570,35  4.983,81  448,54  125,20  1,53
    003200000012655936 000 26/08/2011  10.677,24  10.201,34  474,37  0,00  1,53
    003200000012656037 000 26/08/2011  6.430,35  6.143,16  285,65  0,00  1,54

* * * F I N E   T A B U L A T O * * *   IST=00001 DIP=00000 JOB=EIEJDAR STEP=EIPBJD7 PGM=EIPBJD7 TAB=001 VER=001

```

2.4.6 Rilevazione utilizzo degli importi versati con F24-RUOL per codice fiscale (jcl EIEJDBR)

EIEJDBR 001 EIPBJD7 PROVA			CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY										00001 00000 12:13 13/04/2012			
EIPBJD7 001			COMPENSAZIONE ART.31 DL 78/2010 - ANALITICO DELEGHE F24-RUOL										000000000000000001 PAG. 00001			
AMBITO: 003 ANCONA			PERIODO DA 00/00/0000 A 13/04/2012													
CODICE FISCALE	DATA VERS.	DATA ACCR.	FLUSSO/ADR	----	ACCREDITATO	-----	COMPENSATO	-----	TRASFERITO	-----	RIMBORSATO	-----	RESIDUO			
00080280423	30/08/2011	14/09/2011	EQU00001003201100001		2.000,00		1.935,81		64,19		0,00		0,00			
ALTRI ADR	AMB DEBITO	-----	E DATA VERS.	-	IMPORTO VERSATO	AMB DEBITO	-----	E DATA VERS.	-	IMPORTO VERSATO						
077	2.000,00		01/04/2012		64,19	000	0,00			0,00						
COMPENSAZIONI	CARTELLA-----	DATA	-----	IMPORTO	-----	IMPOSTA	-----	AGGIO	-----	MORA	DIRITTI E SPESE	SEL				
	00320000013089804 000	30/08/2011		1.935,81		1.849,80		86,01		0,00	0,00	*				
CODICE FISCALE	DATA VERS.	DATA ACCR.	FLUSSO/ADR	----	ACCREDITATO	-----	COMPENSATO	-----	TRASFERITO	-----	RIMBORSATO	-----	RESIDUO			
MZZMRT30A17A271N	26/08/2011	14/09/2011	EQU000001003201100001		28.000,00		24.590,10		164,19		0,00		3.245,71			
DEBITO AL 26/08/2011	-----	SOSPESO	-----	RATEIZZATO	-----	NON NOTIFICATO	-----	NORMALE	-----							
- ERARIO	0,00	SCA	0,00	NO SCA	8.630,10	0,01	SCA	0,00	NO SCA	0,00						
- NON ERARIO	0,00	SCA	0,00	NO SCA	0,00	0,00	SCA	0,00	NO SCA	0,00						
DEBITO AL 13/04/2012	-----	SOSPESO	-----	RATEIZZATO	-----	NON NOTIFICATO	-----	NORMALE	-----							
- ERARIO	0,00	SCA	9.192,82	NO SCA	0,00	0,01	SCA	0,00	NO SCA	0,00						
- NON ERARIO	0,00	SCA	0,00	NO SCA	0,00	0,00	SCA	0,00	NO SCA	0,00						
ALTRI ADR	AMB DEBITO	-----	E DATA VERS.	-	IMPORTO VERSATO	AMB DEBITO	-----	E DATA VERS.	-	IMPORTO VERSATO						
020	45.000,00		01/04/2012		164,19	122	50.000,00		00/00/0000		0,00					
COMPENSAZIONI	CARTELLA-----	DATA	-----	IMPORTO	-----	IMPOSTA	-----	AGGIO	-----	MORA	DIRITTI E SPESE	SEL				
	00320000012655734 000	26/08/2011		50,13		12,65		1,11		33,37	0,00					
	00320000012655734 000	26/08/2011		1.725,52		1.560,04		138,86		23,00	1,55					
	00320000012655835 000	26/08/2011		136,51		122,15		10,99		3,07	0,02					
	00320000012655835 000	26/08/2011		5.570,35		4.983,81		448,54		125,20	1,53					
	00320000012655936 000	26/08/2011		10.677,24		10.201,34		474,37		0,00	1,53					
	00320000012656037 000	26/08/2011		6.430,35		6.143,16		285,65		0,00	1,54					
* * * F I N E T A B U L A T O * * *																
IST=00001 DIP=00000 JOB=EIEJDBR STEP=EIPBJD7 PGM=EIPBJD7 TAB=001 VER=001																

2.4.7 Rilevazione pagamenti F24 bloccati per presenza di codice fiscale originario (jcl EIEJDMR)

```

-----
EIEJDMR 001 NOSTEP ONE-S1 EQUITALIA SUD S.P.A. 00001 00000 16:48 25/11/2014
EIPBJDM1 001 PAGAMENTI F24 BLOCCATI CON PRESENZA DI CODICE FISCALE ORIGINARIO 000000000000000001 PAG. 00001
-----

AMBITO: 022 BRESCIA
FLUSSO F24 COMPENSAZIONE : EQU00001022201426001 DEL 22/09/2014 DATA RIPARTIZIONE 17/09/2014 001

C.FISCALE----- DATA VERS. PR PROG. -----VERSATO --C.FISCALE ORIGINARIO
GRGMRA59B09C618R 16/09/2014 BS 1 165,20 PRTPLA72S56B296E
-----

EIEJDMR 001 NOSTEP ONE-S1 EQUITALIA SUD S.P.A. 00001 00000 16:48 25/11/2014
EIPBJDM1 001 PAGAMENTI F24 BLOCCATI CON PRESENZA DI CODICE FISCALE ORIGINARIO 000000000000000001 PAG. 00002
-----

AMBITO: 022 BRESCIA
FLUSSO F24 COMPENSAZIONE : EQU00001022201427001 DEL 22/09/2014 DATA RIPARTIZIONE 17/09/2014 001

C.FISCALE----- DATA VERS. PR PROG. -----VERSATO --C.FISCALE ORIGINARIO
BNCMRA50H08D284I 09/09/2014 BS 1 1.185,00 BBABKH51B05Z343E
MTTSFN56B16C312P 09/09/2014 BS 1 496,31 BAIMRC66M21B157B
PLZMLE50C30E667R 09/09/2014 BS 1 767,00 BAIHJN72B08Z210A
RSSLRD43E15H199C 16/09/2014 BS 1 600,09 BBNDNK59T03Z318T
SCCRST55L24G959X 16/09/2014 BS 1 450,64 BBRSFN64A08B157L
VLLSGC47C12D284I 16/09/2014 BS 1 53,09 BAXMMD64E30Z343D
00279330179 16/09/2014 BS 1 2.556,01 BGYDND50R18Z318T
00401520176 16/09/2014 BS 1 23.287,58 BBTSNT63A65B157D
00453450173 16/09/2014 BS 1 2.076,38 BCCGLN37S48C238E
01648480984 16/09/2014 BS 1 380,48 BCCCFK60T13Z352H
01851970176 16/09/2014 BS 1 3.095,12 BGTGFR64B22E738V
02806800179 16/09/2014 BS 1 218,72 BCCCNZ64R64E497F

```

2.4.8 Rendicontazione di contabilità speciale (jcl EIEJDDR)

SERVIZIO NAZIONALE DELLA RISCOSSIONE

PAGINA N.

1

AMBITO 888 DI XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

AGENTE DELLA RISCOSSIONE XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

RENDICONTO DELLE SOMME ACCREDITATE ALLA CONTABILITA' SPECIALE PER L'EFFETTUAZIONE DELLE COMPENSAZIONI AI SENSI DELL'ART. 31 DEL D.L. 78/2010 - PRECLUSIONE ALLA AUTOCOMPENSAZIONE IN PRESENZA DI DEBITO SU RUOLI DEFINITIVI.

I	E N T R A T E			I		
I	MOD. 129 TP			I		
I	DATA	I	NUMERO	I	IMPORTO	I
I	11.01.2012	I	1	I	710,00	I
I	17.01.2012	I	2	I	4.804,11	I
I	.....	I	.....	I	.....	I
I	.....	I	.....	I	.....	I
I	.....	I	.....	I	.....	I
I	10.11.2012	I		I		I
I	TOTALE ENTRATE			I	181.784,02	I
I		I	RESIDUO ANNO PRECED.	I	1.000,00	I
I		I	TOTALE DISPONIBILITA'	I	182.784,02	I

SERVIZIO NAZIONALE DELLA RISCOSSIONE
 AMBITO 888 DI XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
 AGENTE DELLA RISCOSSIONE XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

PAGINA N. 2

RENDICONTO DELLE SOMME ACCREDITATE ALLA CONTABILITA' SPECIALE PER L'EFFETTUAZIONE DELLE COMPENSAZIONI AI SENSI
 DELL'ART. 31 DEL D.L. 78/2010 - PRECLUSIONE ALLA AUTOCOMPENSAZIONE IN PRESENZA DI DEBITO SU RUOLI DEFINITIVI.

U S C I T E												
ORDINE DI PRELEVAMENTO											DISPOSIZIONE DI ACCREDITAMENTO	IMPORTO
DATA	NUMERO	NUM. GEOCOS	ESTREMI	ELENCO	ISTITUTO DI CREDITO							
31.01.2012	1			1	BANCA POPOLARE DI	XXXXXXXXXXXXXX	11111	0189999999999999		8.294,30		
16.02.2012	2			2	BANCA POPOLARE DI	XXXXXXXXXXXXXX	11111	0189999999999999		12.337,51		
23.02.2012	3			3	BANCA POPOLARE DI	XXXXXXXXXXXXXX	11111	0189999999999999		523,07		
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												
.....												

SERVIZIO NAZIONALE DELLA RISCOSSIONE												
AMBITO NNN DI XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX												
AGENTE DELLA RISCOSSIONE XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX												
ELENCO ANALITICO DELLE COMPENSAZIONI, DEGLI ACCREDITI E DEGLI UTILIZZI												
I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I
ICODICE	FISCALE	ICOD.FISC.ORIGINEI	F24/RUOL	IACCREDITO	IRISCOSSIONE	ITRASFERIM.	RIMBORSO	IMPORTO ACCREDITATO		IMPORTO UTILIZZATO	IMPORTO	IMPORTO
I	I	I	I	I	I	I	I	ANNO	ANNI PREC.	PER ESTINZIONE	TRASFERITO	RIMBORSATO
I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I
IBCCMD61R08A052DI		I04042012	AT 001	I06/04/2012	I12/04/2012	I	I	516,00I	0,00I	292,82I	0,00I	0,00I
IBKJGMR72M21Z100HI		I16022012	AT 001	I20/02/2012	I00/00/0000	I	I	41,58I	0,00I	0,00I	0,00I	0,00I
IBLLPLA64H16D637UI		I13042012	AT 001	I24/04/2012	I30/04/2012	I	I	687,44I	0,00I	687,44I	0,00I	0,00I
IBNCMRA63A07A479HI		I12032012	AT 001	I14/03/2012	I00/00/0000	I	I	463,92I	0,00I	0,00I	0,00I	0,00I
IBSCCRL55R06G593QI		I21032012	AT 001	I02/04/2012	I05/04/2012	I	I	1.469,13I	0,00I	758,34I	0,00I	0,00I
ICRLLGU49A22A662UI		I12012012	AT 001	I17/01/2012	I24/01/2012	I	I	4.804,11I	0,00I	4.804,11I	0,00I	0,00I
I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I
I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I
I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I
I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I
TOTALI							I	181.784,02I	3.223,56I	100.778,71I	0,00I	0,00I

EIEJDDR 003 EIPBJDC ONE-CAD	EQUITALIA NORD SPA	00001 00000 11:44 18/12/2012
EIPBJDC 001	COMPENSAZIONE ART.31 - QUIETANZE ANNULLATE DOPO RECUPERO	000000000000000001 PAG. 00001
AMBITO: 888 XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
COD.FISCALE----- DATA VERS. PR PROG.	QUIETANZA-----	-----IMPORTO ORDINATIVO-----
BRNDNL62B07C064T 09/06/2011 AT 1	05/06/2012 7	41,49 12/03/2012 5
08083510019 22/03/2011 AT 1	05/06/2012 69	5,22 12/04/2012 7
TOTALE		46,71
* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00000 JOB=EIEJDDR STEP=EIPBJDC PGM=EIPBJDC TAB=003 VER=001		

EIEJDDR 004	CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY	00001 00000 MM:SS GG/MM/AAAA
EIPBJDC 001	COMPENSAZIONE ART.31 - QUIETANZE RECUPERATE DA POZZETTO	000000000000000001 PAG. NNNNN
AMBITO 999 XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
COD.FISCALE----- DATA VERS. PR PROG.	QUIETANZA-----	-----IMPORTO
XXXXXXXXXXXXXXXXXX GG/MM/AAAA PP NNNNN	GG/MM/AAAA NNNNNNN	Z.ZZZ.ZZZ.ZZ9,99
XXXXXXXXXXXXXXXXXX GG/MM/AAAA PP NNNNN	GG/MM/AAAA NNNNNNN	Z.ZZZ.ZZZ.ZZ9,99
XXXXXXXXXXXXXXXXXX GG/MM/AAAA PP NNNNN	GG/MM/AAAA NNNNNNN	Z.ZZZ.ZZZ.ZZ9,99
XXXXXXXXXXXXXXXXXX GG/MM/AAAA PP NNNNN	GG/MM/AAAA NNNNNNN	Z.ZZZ.ZZZ.ZZ9,99
XXXXXXXXXXXXXXXXXX GG/MM/AAAA PP NNNNN	GG/MM/AAAA NNNNNNN	Z.ZZZ.ZZZ.ZZ9,99
XXXXXXXXXXXXXXXXXX GG/MM/AAAA PP NNNNN	GG/MM/AAAA NNNNNNN	Z.ZZZ.ZZZ.ZZ9,99
TOTALE		Z.ZZZ.ZZZ.ZZ9,99
* * * F I N E T A B U L A T O * * * IST=00001 DIP=00000 JOB=EIEJDDR STEP=EIPBJDC PGM=EIPBJDC TAB=004 VER=001		

3 ALLEGATI

3.1 Censimento delle transazioni

Funzione	Programma	Trans.	Procedura/Job	Moduli di sicurezza	Moduli di stampa
INPL	EIPTGD	EIGD			
IA31	EIPTCE	EICE			
JDAR	SKPTSA	SKSA	EI00 EIEJDAR		
JDBR	SKPTSA	SKSA	EI00 EIEJDBR		
GA31	EIPTIM	EIIM		GA31INS GA31VAR GA31RIM	QUIERREC (routine EIRTMR0)
DA31 (*)	EIPTIN	EIIN			
RR31 (*)	EIPTRG	EIRG			
RA31 (*)	EIPTRF	EIRF			

(*) stato = ATTIVA SU SCHEMA

4 REVISIONI

Data	Rif		Tipo	Capitolo/Paragrafo
21.09.2011		LM	-	Creazione documento
25.10.2011	RI00326	LM	INS	Utilizzo massivo deleghe F24-RUOL per quietanzamento debito erariale scaduto (jcl EIEJD1R)
			INS	Prelievo dalla contabilità speciale per il 'recupero' delle compensazioni effettuate (jcl EIEJD2R)
03.02.2012		LM		Transazione IA31: nuovo valore 'A' per indicatore presenza sospensione.
09.03.2012	RI00451	LM	VAR	Utilizzo massivo deleghe F24-RUOL per quietanzamento debito erariale: previsto 'secondo giro' su non scaduto
			INS	Utilizzo massivo deleghe F24-RUOL per quietanzamento debito erariale non scaduto (jcl EIEJD3R)
13.04.2012	RI00409	LM	INS	Prenotazione JDAR – Monitoraggio stato di avanzamento nell'utilizzo degli importi versati con F24-RUOLO (jcl EIEJDAR)
			INS	Prenotazione JDBR – Rilevazione utilizzo degli importi versati con F24-RUOLO per codice fiscale (jcl EIEJDBR)
			INS	Monitoraggio stato di avanzamento nell'utilizzo degli importi versati con F24-RUOLO (jcl EIEJDAR)
			INS	Rilevazione utilizzo degli importi versati con F24-RUOLO per codice fiscale (jcl EIEJDBR)
10.08.2012		LM	INS	Prelievo dalla contabilità speciale delle somme compensate (jcl EIEJD2R): Storno di una quietanza di compensazione già prelevata dalla contabilità speciale e creazione del 'pozzetto' delle somme recuperate e non utilizzate
			VAR	Prelievo dalla contabilità speciale delle somme compensate: nuovo report COMPENSAZIONE ART. 31 – DELEGHE F24/RUOL DA NON RECUPERARE'
01.10.2012	AS00281	LM	VAR	Utilizzo massivo deleghe F24-RUOL per quietanzamento debito erariale non scaduto (jcl EIEJD3R): nuovo parametro NN-GIORNI-NOTIF
18.12.2012	RI490-1	MZ	INS	Rendicontazione di contabilità speciale
			INS	Utilità per il calcolo e il salvataggio dell'importo residuo da recuperare dell'anno (jcl EIEJDCR)
			INS	Stampa della rendicontazione di contabilità speciale (jcl EIEJDDR)
18.12.2012		LM	VAR	Transazione INPL : gestione nuovo TIPO=32
2014	MEV2013058	DS	VAR	Utilizzo massivo deleghe F24-RUOL per quietanzamento debito erariale (jcl EIEJDHR)
			DEL	Utilizzo massivo deleghe F24-RUOL per quietanzamento debito erariale scaduto (jcl EIEJD1R)
			DEL	Utilizzo massivo deleghe F24-RUOL per quietanzamento debito erariale non scaduto (jcl EIEJD3R)
30.07.2014	MEV2013133-L1	DS	INS	Blocco utilizzo della delega F24-RUOL
			INS	Trasferimento ad altro codice fiscale
			INS	Trasferimento ad altro ambito
			INS	Trasferimento da altro ambito
			VAR	Prelievo dalla contabilità speciale (jcl EIEJD2R)
			INS	Rilevazione deleghe F24-RUOL bloccate (jcl EIEJDER)
			INS	Rilevazione somme da accreditare ad altro AdR
30.07.2014	MEV2013133-L2	LM	INS	Transazione RA31
30.07.2014	MEV2013133-L3	DS	INS	Transazione GR31
			INS	Transazione RISD
07.05.2015	MEV2014104	DS	INS	Inserita gestione codice fiscale originario su flusso deleghe F24-RUOL
02.07.2015	MEV2014152	DS	INS	Nuova gestione importo minimo su ordinativi di contabilità speciale (specifiche e nuovo tabulato)
		DS	VAR	Modificate descrizioni dei controlli sulle date per i rimborsi delle deleghe con transazione GR31
04.07.2016	MEV2015280	DS	INS	Pagamenti su cartelle con procedure concorsuali con abbuono o messa a recupero di oneri
17.10.2018	MEV2018850	MZ	INS	Numerazione degli ordinativi nel sistema GEOCOS
			VAR	Rendicontazione di contabilità speciale

			INS	Transazione GORD
			VAR	Rendicontazione di contabilità speciale (jcl EIEJDDR)