

ABLE TECH NEWS

Informazioni, Aggiornamenti, Chiarimenti
e Novità Relative Alla Conservazione Elettronica

NEWSLETTER

Numero 7 del 06/11/2023

Interpello relativo ad erronea duplicazione e-fatture trasmesse a SDI
Sistema Informativo dell'Agenzie Dogane e Monopoli - proroga adesione ai servizi di export

Il materiale contenuto nella newsletter è protetto da copyright ed è stato prodotto ad esclusivo uso interno del cliente. Ne è pertanto espressamente vietata, senza previa autorizzazione scritta di Abletech, la distribuzione a terzi, totale o parziale e con ogni mezzo, dei contenuti del presente materiale per scopi che esulano dall'attività commerciale relativa al software.

ABLE TECH Srl

Via Mantova, 2/G, 25017 Lonato del Garda BS - Italy
Tel. +39 030 9650688 / +39 030 9960136 - Fax +39 030 81931160
PEC: abletech@pec.it - C.F. / P. IVA: 02355260981
Cap. Sociale € 200.000,00 i.v. - Registro Imprese di Brescia REA 442891



1. Risposta dell’Agenzia delle Entrate ad interpello relativo ad erronea duplicazione e-fatture trasmesse a SDI

L’Agenzia delle Entrate, con la [risposta a interpello del 13 ottobre 2023 n. 447](#), ha indicato che l’errore di duplicazione di fatture elettroniche trasmesse a SDI può essere sanato mediante l’emissione di corrispondenti note di credito, essendo riconducibile “*alle cause di nullità, annullamento, revoca, risoluzione, rescissione*”, già trattate in una precedente [risposta](#) ad interpello.

Se, come avvenuto nel caso oggetto del recente interpello, per la stessa operazione vengono inviate al Sistema di Interscambio due fatture XML con nomenclature differenti (entrambe validate da SDI), sarà necessario registrare contabilmente tutti i duplicati emessi nel periodo d’imposta corrente e successivamente emettere in formato elettronico (e registrare) per ogni duplicato una nota di variazione a storno, come previsto dall’art. 26 co. 2 del DPR 633/72, indicando i codici IVA degli acquirenti, gli estremi delle fatture duplicate e nel campo causale “storno totale delle fatture per errato invio tramite SdI”.

2. Reingegnerizzazione del Sistema Informativo dell’Agenzie Dogane e Monopoli – proroga adesione ai servizi di export

Con [Informativa](#) del 3 novembre l’ADM ha reso noto il rinvio ad un termine che “*sarà comunicato con successiva comunicazione*”, della data a partire dalla quale gli operatori economici dovranno aderire, in ambiente “reale” (cioè di produzione) ai nuovi servizi export e transito, messi a punto nell’ambito di reingegnerizzazione AIDA (Automazione Integrata Dogane Accise), il sistema informativo dell’Agenzia operativo dal 2003 (vedi per ulteriori dettagli la Newsletter N. 5 del 2023).

La nota fa seguito alla comunicazione del 21 agosto che aveva prorogato l’obbligo di adesione al 7 novembre 2023.

Nella comunicazione, l’ADM invita gli operatori a provvedere celermente all’adeguamento dei documenti doganali prodotti alle nuove specifiche:

“...al fine di consentire un utilizzo sempre più efficace del nuovo sistema in ambiente reale e con l’obiettivo di garantire il soddisfacimento dei parametri fissati dalla Commissione europea, è indispensabile che gli operatori che allo stato ancora non utilizzano pienamente i nuovi tracciati ne assicurino la rapida adozione”

Ricordiamo che con la smaterializzazione delle bolle doganali, le aziende che effettuano operazioni di import/export dovranno accedere al Cassetto Doganale online (simile al cassetto fiscale dell’agenzia delle entrate) sul Portale Unico Dogane e Monopoli

per acquisire i prospetti relativi ad ogni operazione, registrarli ai fini IVA e conservarli digitalmente in vista di possibili controlli.

Anche i nuovi tracciati XML, che vengono trasmessi all’Agenzia delle Dogane e dei Monopoli previa firma digitale, dovranno essere conservati a norma, in conformità con le disposizioni del DMEF del 17 giugno 2014 e delle Linee Guida Agid di cui all’art. 44, comma 1-bis, del CAD.

Come sempre siamo a disposizione di coloro che necessitano di chiarimenti.

ARRIVATI

ABLE TECH Srl

Via Mantova, 2/G, 25017 Lonato del Garda BS - Italy
Tel. +39 030 9650688 / +39 030 9960136 - Fax +39 030 81931160
PEC: abletech@pec.it - C.F. / P. IVA: 02355260981
Cap. Sociale € 200.000,00 i.v. - Registro Imprese di Brescia REA 442891

