



Direzione regionale Lombardia



I SERVIZI TELEMATICI ED AGILI DELL'AGENZIA DELL'ENTRATE: UNA BUSSOLA PER ORIENTARSI



Webinar, 15 ottobre 2021

PERCHE' SIAMO OGGI QUI?

Indirizzi mail errati

Da: mario.rossi@libero.it

Inviato: mercoledì 29 settembre 2021 18:10

A: dr.lombardia@agenziaentrate.it; agenziaentrate@pce.agenziaentrate.it

Oggetto: Richiesta assistenza

Buongiorno,

in nome e per conto di un mio cliente Vincenzo Bianchi, vi scrivo perché vorrei un chiarimento in merito alla comunicazione di irregolarità n.019839393939, che ritengo illegittima.

Potreste fornirmi assistenza?

Mario Rossi – ODCEC Milano

Assenza di un recapito telefonico

Assenza codice fiscale cliente e oggetto generico

Assenza allegati e delega



DI COSA PARLEREMO OGGI?

- **CIVIS**: finalità e tempistiche di risposta
- **I servizi agili dell' Agenzia delle entrate**: una panoramica
- **La dichiarazione di successione telematica**: qualche dritta
- **Il visto di conformità**: risposte a domande frequenti
- **Il sito dell' Agenzia delle entrate**: un mondo di informazioni a portata di mouse

2010 - C'ERA UNA VOLTA CIVIS

Attualità

Semplificazione a tutto Civis. Obiettivo, zero file allo sportello

"Taglio del nastro" in tutte le regioni per il servizio di assistenza via email sulle comunicazioni di irregolarità



Semplificazione a tutto gas nel filo diretto Fisco-intermediari. Debutta oggi a regime in tutte le regioni "Civis", il canale web creato ad hoc dall'Agenzia delle Entrate per fornire assistenza online ai professionisti abilitati a Entratel.

Partito in via sperimentale prima in Lombardia e in Toscana e successivamente anche in Liguria, Emilia Romagna, Molise, Friuli Venezia Giulia, Puglia, Marche, Umbria e Valle D'Aosta, il nuovo servizio è da oggi operativo su tutto il territorio nazionale, coniugando efficacia, efficienza ed economicità con vantaggi sia per

gli utenti che per le Entrate.

2021 – CIVIS RELOADED

Tramite CIVIS si può non solo richiedere solo assistenza su comunicazioni da controllo automatizzato (cd. 36-bis), ma anche:

- ✓ richiedere la modifica di codice tributo e anno di imposta di un F24;
- ✓ presentare istanza di autotutela su contratti di locazione;
- ✓ presentare documentazione a seguito di controllo formale 36-ter;
- ✓ presentare documentazione a seguito di Comunicazioni Cambia Verso.

Risultato?

Meno pec e e-mail da inviare all' Agenzia delle entrate, ma soprattutto è possibile evitare di recarsi in Ufficio!

Assistenza sulle comunicazioni di irregolarità, sugli avvisi telematici e le cartelle di pagamento	▼
Richiesta modifica delega F24	▼
Istanze autotutela locazioni	▼
Assistenza per controllo formale della dichiarazione	▼
Assistenza sulle comunicazioni per la promozione dell'adempimento spontaneo	▼

CIVIS – LEGGENDE METROPOLITANE (1)

➤ «Tramite Civis non rispondete mai»

L'impegno dell'Agenzia delle entrate è fornire una risposta entro 3-5 giorni lavorativi.

Direzione provinciale	% CIVIS lavorate in 3 giorni*
D.P. BERGAMO	99,60
D.P. BRESCIA	99,91
D.P. COMO	99,80
D.P. CREMONA	99,20
D.P. I DI MILANO	99,77
D.P. II DI MILANO	99,81
D.P. LECCO	99,87
D.P. LODI	98,97
D.P. MANTOVA	99,16
D.P. MONZA BRIANZA	99,93
D.P. PAVIA	99,01
D.P. SONDRIO	99,78
D.P. VARESE	99,74

* Dato aggiornato al 30 settembre 2021

CIVIS – LEGGENDE METROPOLITANE (2)

- «Utilizzare Civis è inutile perché poi devo comunque andare in Ufficio»

I casi che devono essere gestiti in Ufficio sono residuali; al momento, la istanze CIVIS chiuse con rinvio in Ufficio è pari al 7%

Direzione provinciale	% CIVIS chiuse e rilavorare in Ufficio
D.P. BERGAMO	6,28%
D.P. BRESCIA	8,97%
D.P. COMO	9,22%
D.P. CREMONA	7,07%
D.P. I DI MILANO	6,26%
D.P. II DI MILANO	7,23%
D.P. LECCO	5,41%
D.P. LODI	8,06%
D.P. MANTOVA	4,73%
D.P. MONZA E DELLA BRIANZA	8,74%
D.P. PAVIA	7,58%
D.P. SONDRIO	5,74%
D.P. VARESE	5,35%
LOMBARDIA	7,01%

CIVIS – LEGGENDE METROPOLITANE (3)

➤ «I miei colleghi non lo usano»

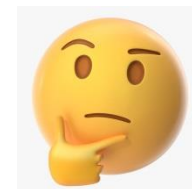
Visti i vantaggi, è sempre un buon momento per iniziare ad usare CIVIS, anche se la % di «adepti» lombardi è alta.

Territorio	Percentuale utilizzo CIVIS											
	2020	2021										2021
		Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	
D.P. BERGAMO - T9E	86,53	97,54	97,97	98,95	98,01	77,35	82,59	77,97	65,46	88,81	91,48	86,53
D.P. BRESCIA - T9G	85,57	94,92	96,62	97,85	97,87	82,17	75,79	79,90	67,30	85,45	89,05	84,80
D.P. COMO - T9J	78,69	93,35	96,85	97,70	97,55	82,18	82,46	77,51	50,31	82,76	87,70	83,76
D.P. CREMONA - T9L	77,67	98,24	94,57	83,01	80,31	60,42	61,40	65,69	44,88	73,10	74,24	69,73
D.P. I DI MILANO - T9A	84,37	94,72	95,50	96,00	94,52	84,08	80,77	81,57	65,44	84,78	92,83	86,47
D.P. II DI MILANO - T9C	85,05	98,48	99,13	99,15	99,34	86,36	85,24	86,93	63,50	86,44	90,21	89,08
D.P. LECCO - T9N	81,99	98,78	98,10	99,55	98,25	78,47	79,66	78,05	71,66	84,53	82,10	86,68
D.P. LODI - T9Q	80,15	95,19	99,23	99,32	98,84	66,49	65,25	65,64	32,47	80,77	78,50	75,75
D.P. MANTOVA - T9S	89,61	99,07	98,91	98,79	98,67	78,69	78,30	83,35	73,82	90,38	91,57	87,48
D.P. MONZA E DELLA BRIANZA - T94	86,42	96,30	99,07	99,10	98,23	75,19	83,62	85,03	56,38	86,48	91,06	86,33
D.P. PAVIA - T9U	77,98	97,86	99,04	98,93	98,39	83,97	82,31	82,92	55,90	82,25	87,07	85,48
D.P. SONDRIO - T9X	89,53	100,00	98,84	100,00	99,40	84,69	92,60	84,30	75,61	96,25	93,46	91,35
D.P. VARESE - T92	78,35	85,61	86,27	87,21	93,30	72,73	73,99	77,93	47,77	81,10	87,52	78,22
Totale	83,85	95,54	96,66	96,81	96,80	80,19	79,97	81,01	60,63	85,17	89,40	85,19



PERCHE' CIVIS CONVIENE A TUTTI?

- Ha tempi certi di risposta
- E' uno strumento che consente di tracciare la proprio richiesta
- Evita di doversi recare in ufficio
- Consente all'Agenzia una migliore organizzazione e distribuzione dei carichi di lavoro



I SERVIZI AGILI DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE



**Attivazione
Cassetto fiscale**

UN SERVIZIO AGILE CHE POTREBBE ESSERLO MOLTO DI PIU': IL CASSETTO FISCALE

Il contribuente può delegare la consultazione del proprio cassetto fino ad un massimo di due intermediari con le seguenti modalità:

- **online**, utilizzando l'apposita funzionalità, disponibile per gli utenti registrati ai servizi telematici nell'area riservata Entratel; il delegante riceverà presso il proprio domicilio il codice di attivazione da consegnare all'intermediario. In caso di mancato recapito del codice di attivazione, trascorsi 15 giorni dall'invio dei dati da parte del professionista, potrà essere richiesta l'attivazione della delega ad un qualsiasi ufficio territoriale dell'Agenzia, dichiarando la mancata ricezione del codice di attivazione e **presentando la consueta modulistica** debitamente sottoscritta;
- **presso un qualsiasi ufficio territoriale**, presentando la su citata modulistica debitamente compilata e sottoscritta.

ATTENZIONE: per richiedere il cassetto fiscale ad un Ufficio territoriale è sempre necessaria una procura speciale ai sensi dell'art. 63 del d.P.R. 600/73, integrata nella modulistica reperibile al seguente [link](#)

UN SERVIZIO AGILE CHE POTREBBE ESSERLO MOLTO DI PIU': LA DELEGA FE

L' operatore economico può conferire la delega:

- attraverso le specifiche funzionalità rese disponibili nella propria area riservata del sito internet dell'Agenzia delle entrate;
- consegnando lo specifico modello, compilato e sottoscritto, unitamente agli importi relativi al "volume d'affari" e "IVA a credito/debito" riportati nella dichiarazione IVA presentata nell'anno precedente, direttamente all'intermediario delegato che può richiedere l'attivazione della delega utilizzando il servizio reso disponibile nella propria area riservata del sito internet dell'Agenzia delle entrate.

UN SERVIZIO AGILE CHE POTREBBE ESSERLO MOLTO DI PIU': LA DELEGA FE

Soltanto nel caso in cui non siano disponibili i dati di controllo (ad esempio per le start-up), è possibile richiedere l'attivazione a mezzo pec alla Direzione provinciale di competenza dell'intermediario (cfr. Risoluzione 62/E del 2019)

In tal caso andrà allegato un file firmato digitalmente dall'intermediario contenente:

- le copie delle deleghe cartacee debitamente compilate e sottoscritte e dei documenti di identità dei deleganti;
- un prospetto contenente gli elementi essenziali delle deleghe conferite;
- una dichiarazione sostitutiva resa ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, con cui l'intermediario attesta di aver ricevuto specifica procura alla presentazione dei moduli, la rispondenza di quanto riportato nel *file* con quanto indicato nei moduli stessi e l'impegno a conservare gli originali dei moduli per 10 anni dalla data della loro sottoscrizione, al fine di consentire gli opportuni controlli da parte dell'Agenzia.

IMPORTANTE

La pec delegafatturazioneelettronica@pec.agenziaentrate.it non è più attiva

I modelli da usare sono disponibili [qui](#)



I SERVIZI AGILI: QUALI SONO I PIU' RICHIESTI?

- Richiesta attribuzione codice fiscale PF e PNF
- Richiesta certificati (doppia imposizione; DURF; carichi pendenti)
- Richiesta registrazione atti privati **diversi dalle locazioni** (preliminari, comodati, etc)



[Per tutto il resto c'è RLI Web](#)
(registrazione locazioni e adempimenti successivi)

I SERVIZI AGILI: E LE COORDINATE BANCARIE?

Tenuto conto dell'importanza del dato al fine dell'erogazione dei rimborsi fiscali, la comunicazione può avvenire alternativamente:

- **via pec del diretto interessato**, con modello firmato digitalmente dallo stesso (no dall'intermediario);
- **telematicamente**, tramite l'Area riservata del diretto interessato (no intermediario);
- **in Ufficio**, compilando l'apposito modulo

I SERVIZI AGILI: ERRORI FREQUENTI

- La richiesta è inviata ad un indirizzo errato o a più indirizzi diversi o alla e-mail del funzionario;
- non viene utilizzata la modulistica corretta;
- la richiesta non è sottoscritta dal richiedente o non viene allegato il documento di identità di chi la sottoscrive;
- non viene allegata la delega/procura rilasciata da parte del cliente o non viene compilata la sezione deleghe della modulistica, laddove presente;
- non viene allegata la documentazione necessaria;
- non viene indicato un recapito telefonico

I SERVIZI AGILI: VADEMECUM E DINTORNI

- Gli indirizzi e-mail e pec degli Uffici della Lombardia sono disponibili al seguente [link](#);
- la modulistica da usare per le varie richieste è disponibile al seguente [link](#);
- per quanto riguarda i certificati è disponibile al seguente [link](#) il tariffario regionale;
- una sintesi dei servizi agili offerti dall'Agenzia la trovate al seguente [link](#)

ANCHE LA SUCCESSIONE E' DIVENTATA TELEMATICA: QUALCHE DRITTA

Dal 1° gennaio 2019 la dichiarazione di successione va presentata esclusivamente tramite i servizi telematici dell'Agenzia delle entrate:

- direttamente dal dichiarante;
- dagli intermediari abilitati;
- dall'ufficio territoriale dell'Agenzia delle entrate in caso di seconda prima dichiarazione (ossia nel caso in cui un secondo erede, diverso dal primo dichiarante, voglia presentare la dichiarazione)

DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE: L'IMPORTANZA DI ESSERE TELEMATICA

- Autoliquidazione delle imposte ipotecarie, catastali e dei tributi speciali con addebito del pagamento in conto corrente;
- voltura catastale degli immobili automatica, se NON richiesto diversamente;
- attestazione di avvenuta presentazione della dichiarazione di successione direttamente all'interno del cassetto fiscale del contribuente/intermediario;

- il dichiarante potrà visualizzare la dichiarazione trasmessa nel proprio cassetto fiscale;
- il dichiarante può regolarizzare la dichiarazione di successione precedentemente presentata, utilizzando il canale telematico, mediante l'invio di una **dichiarazione sostitutiva** con soli allegati «cod.3»; tale modalità consente di semplificare la risposta del contribuente e di implementare la banca dati con gli allegati mancanti/illeggibili;
- il legatario potrà trasmettere una seconda prima dichiarazione *on line* in autonomia, senza recarsi presso l'uffici

NOTA BENE

da luglio 2021 è disponibile
la dichiarazione di successione precompilata

UNA DICHIARAZIONE, 5 RICEVUTE

Con la presentazione telematica vengono restituite una serie di ricevute:

- **PRIMA RICEVUTA** di accoglimento;
- **SECONDA RICEVUTA** di corretta acquisizione (registrazione /presentazione dichiarazione – Anno, Volume e Numero) ;
- **TERZA RICEVUTA** relativa all' esito addebito;
- **QUARTA RICEVUTA** a seguito del controllo degli allegati effettuato dall'Ufficio, contestualmente è resa disponibile nel cassetto fiscale copia semplice della dichiarazione
- **QUINTA RICEVUTA** relativa all'esito dell'eventuale domanda di voltura

IL VISTO DI CONFORMITA': (VERY) FREQUENT ASKED QUESTIONS

FAQ 1: ho la polizza assicurativa RC, ma quando trasmetto una dichiarazione vistata la ricevuta mi segnala che il visto non è valido: come mai?

RISPOSTA: innanzitutto, per apporre il visto di conformità **non è sufficiente essere in possesso della polizza RC**, ma serve aver acquistato una specifica copertura per tale attività; inoltre, prima di apporre il visto, va richiesta l'autorizzazione alla Direzione regionale competente sulla base del proprio domicilio fiscale (**e non del proprio luogo di esercizio**); il visto apposto da un soggetto non autorizzato dalla Direzione regionale, anche se in possesso di tutti i requisiti, è privo di efficacia (cfr. Circolare 7/E del 26 febbraio 2015).

IL VISTO DI CONFORMITA': (VERY) FREQUENT ASKED QUESTIONS

FAQ 2: non ho ricevuto i compensi per i visti apposti sul modello 730, ma ho la polizza e sono iscritto al visto, come mai?

RISPOSTA: per apporre il visto di conformità sui modelli 730 è necessaria una specifica clausola in polizza, che il più delle volte è espressamente esclusa. Nello specifico la polizza dovrà

- prevedere **esplicitamente** la copertura del rischio relativo all'apposizione di un visto infedele su tale dichiarazione, così come previsto dall'art. 39 del decreto legislativo n. 241 del 1997 e successive modifiche ed integrazioni;
- garantire la totale copertura degli eventuali danni subiti dallo Stato o altro ente impositore;
- **non** dovrà prevedere limitazioni e valere sia per il modello 730 precompilato che per quello ordinario.

IL VISTO DI CONFORMITA': (VERY) FREQUENT ASKED QUESTIONS

FAQ 3: posso far trasmettere le dichiarazioni da me vistate dal mio socio di studio/società di servizi?

RISPOSTA: no, in linea generale, la dichiarazione vistata va trasmessa telematicamente da chi ha apposto il visto di conformità; in alternativa può essere trasmessa tramite l'abilitazione Entratel:

- dello studio associato a cui chi vista appartiene e composto per almeno la metà da professionisti di cui all'art. 3 comma 3 lett. a) e b) del DPR 322/1998;
- della società di servizi/STP di cui chi vista è socio di maggioranza (da solo o insieme ad altri intermediari abilitati al visto di conformità)

IL VISTO DI CONFORMITA': (VERY) FREQUENT ASKED QUESTIONS

FAQ 4: le polizze assicurative vi vengono trasmesse ad ogni rinnovo dalla compagnia assicurativa, vero?

RISPOSTA: entro 30 giorni dalla scadenza della polizza precedentemente trasmessa alla Direzione regionale competente sulla base del proprio domicilio fiscale, è onere dell'intermediario trasmettere la polizza rinnovata, debitamente quietanzata dall'Assicurazione, oltre che un'autocertificazione disponibile al seguente [link](#).

Per gli intermediari residenti in Lombardia, l'invio deve avvenire esclusivamente a mezzo pec all'indirizzo dr.lombardia.gtpec@pce.agenziaentrate.it mettendo in oggetto «VDC – Rinnovo polizza – Cognome intermediario»

IL VISTO DI CONFORMITA': (VERY) FREQUENT ASKED QUESTIONS

FAQ 5: sono stato rinviato a giudizio per bancarotta fraudolenta, posso autocertificare di essere in possesso dei requisiti di onorabilità?

RISPOSTA: ad ogni rinnovo, il professionista deve autocertificare il possesso di una serie di requisiti tra cui

- non aver riportato condanne, **anche non definitive**, o sentenze emesse ai sensi dell'articolo 444 del codice di procedura penale per reati finanziari;
- non avere procedimenti penali pendenti nella fase del giudizio per reati finanziari;
- non aver commesso violazioni gravi e ripetute, per loro natura ed entità, alle disposizioni in materia contributiva e tributaria.

In caso di dubbi sul possesso di tali requisiti, è consigliabile contattare il proprio legale di fiducia, richiedere un certificato al casellario giudiziale e un estratto di ruolo ad Agenzia Entrate-Riscossione.

Per maggiori dettagli si rinvia al vademecum consultabile al seguente [link](#)



IL SITO AE: UN MONDO DI INFORMAZIONI A PORTATA DI MOUSE

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

FEEDBACK ATTESO POST INCONTRO

Indirizzo pec corretto ed unico

Presenza recapito telefonico

Da: mario.rossi@legalmail.it

Inviato: lunedì 18 ottobre 2021 18:10

A: dp.1milano@pce.agenziaentrate.it

Oggetto: Richiesta certificato contro la doppia imposizione Fabio Bianchi

Buongiorno,

in qualità di intermediario del sig. Fabio Bianchi (CF: BNCFBA80M18F905E), richiedo un certificato contro la doppia imposizione Italia-Grecia per l'anno di imposta 2020 e allego:

- richiesta debitamente sottoscritta dal cliente e sua carta di identità;
- delega in mio favore e mio documento di identità;
- versamento di € 3,10 con F24

I miei recapiti sono mario.rossi@yupidooo.it, 02-6335504

Presenza codice fiscale cliente

Presenza allegati



«Non possiamo pretendere che le cose cambino
se continuiamo a fare le stesse cose...»

(E. Einstein)



«... ma possiamo provare a farle in modo diverso e
vedere l'effetto che fa»

(Anonimo)

