

FAQ-Operative Prodotti Energetici

1) Domanda : Dove verifico se l'invio del file è andato a buon fine?

Risposta: Nell'applicazione del servizio telematico doganale seguendo il percorso "Operazioni su file – Interrogazione"

2) Domanda : Nella colonna degli Errori nella maschera "Operazioni su file – Interrogazione" ho riscontrato un "SI" in corrispondenza dei "Controlli formali". Cosa devo fare?

Codice File	Nome File	Data Invio	Stato File	Errori
122964	00001012.t01	27/04/2004 12:26:11	Controlli Formali	SI

Risposta : Sono stati commessi uno o più errori nella struttura del file o nell'apposizione della firma digitale. Il file è stato quindi scartato dal sistema e non è stato assegnato nessun numero di registrazione. E' necessario effettuare le seguenti operazioni:

1. cliccare sul "Codice file";
2. cliccare sui "Dettagli" per consultare l'elenco degli errori riscontrati;
3. provvedere alla correzione degli errori;
4. inviare nuovamente il file rinominandolo opportunamente.

3) Domanda : Nella colonna degli Errori nella maschera "Operazioni su file – Interrogazione" ho riscontrato un "NO" in corrispondenza dei "Controlli formali". Cosa devo fare?

Codice File	Nome File	Data Invio	Stato File	Errori
122964	00001012.t01	27/04/2004 12:26:11	Controlli Formali	NO

Risposta : Il file non contiene errori formali e pertanto è necessario attendere che venga elaborato anche dai controlli sostanziali.

4) Domanda : Nella colonna degli Errori nella maschera "Operazioni su file – Interrogazione" ho riscontrato un "SI" in corrispondenza dei "Controlli sostanziali". Cosa devo fare?

Codice File	Nome File	Data Invio	Stato File	Errori
122964	00001012.t01	27/04/2004 12:26:11	Controlli Sostanziali	SI

Risposta : Sono stati commessi errori nella compilazione del file. Le informazioni contenute nel file sono state quindi completamente respinte dal sistema e non è stato assegnato nessun numero di registrazione. E' necessario effettuare le seguenti operazioni:

5. cliccare sul "Codice file";
6. cliccare sui "Dettagli" per consultare l'elenco degli errori riscontrati;
7. provvedere alla correzione degli errori;
8. inviare nuovamente il file rinominandolo opportunamente.

5) Domanda : Nella colonna degli Errori nella maschera "Operazioni su file – Interrogazione" ho riscontrato un "NO" in corrispondenza dei "Controlli sostanziali". Cosa devo fare?

Codice File	Nome File	Data Invio	Stato File	Errori
122964	00001012.t01	27/04/2004 12:26:11	Controlli Sostanziali	NO

Risposta : Il file è stato accettato dal sistema ed è stato assegnato un numero di registrazione. Occorre comunque verificare il dettaglio degli esiti per accertarsi che nessun record contenga errori. Nel caso in cui alcuni record presentino un errore, è necessario correggerli ed inviare un nuovo file contenente solo tali record.

6) Domanda : Qual è la differenza tra "E" (errore) ed "S" (segnalazione) all'interno del file degli esiti?

Risposta : E = il record presenta almeno un errore ed è stato scartato dal sistema. S = il record è stato accettato dal sistema ma presenta delle imprecisioni (l'operatore valuterà l'opportunità di rettificarle o meno)

7) Domanda: Quale sarà il limite temporale per l'invio delle trasmissioni?

Risposta: Si rimanda alla consultazione della sottostante tabella.

SETTORE PRODOTTI ENERGETICI				
Tipologia soggetti	Depositi Fiscali	Operatori Registrati e Rappresentanti Fiscali	Depositi Commerciali	Lubrificanti e Bitumi
Cadenza adempimenti	Giornaliero	Mensile con dettaglio giornaliero	Mensile con dettaglio giornaliero	Mensile con dettaglio giornaliero
Tipo file	OLIMDA	OLIMOP	OLIMDC	OLLUDA
Decorrenza	01-giu-08	01-apr-09	01-mag-09	01-mag-09
Scadenza dei termini di presentazione	giorno lavorativo successivo	5° giorno lavorativo successivo al mese di riferimento	Giorno 10 del 2° mese successivo al mese di riferimento	Mese successivo

Ulteriori informazioni possono essere reperite nelle D.D. 1494/UD del 26 settembre 2007, D.D. 52047/UD del 21 novembre 2008 e D.D. 33694/RU del 6 marzo 2009.

8) Domanda: Come faccio ad effettuare delle rettifiche/cancellazioni ai dati inviati (Tipo richiesta "C")?

Risposta: Si rimanda al documento "Descrizione dei processi di rettifica" pubblicato sul sito dell'Agenzia seguendo il percorso : Accise – Telematizzazione delle accise – Settore Prodotti Energetici – (Tipo Operatore)- Processi

9) Domanda: L'invio dei dati relativi alle Materie prime e semilavorati per i depositi fiscali è obbligatorio? In caso affermativo, da quando decorre?

Risposta: Sì, i dati del registro delle "Materie prime e semilavorati" devono essere spediti giornalmente a partire dal 1° maggio 2009 da parte delle raffinerie di petrolio che operano in regime di deposito fiscale. L'adempimento non è invece valido per gli impianti di produzione di biodiesel e per quelli relativi ad attività di stoccaggio di oli minerali.

10) Domanda : La mia ditta possiede più licenze e quindi più codici di accisa. Devo richiedere un'autorizzazione al servizio telematico per ogni codice in mio possesso?

Risposta : No, l'autorizzazione al servizio telematico è legata al codice fiscale e non al singolo codice di accisa. La suddetta autorizzazione sarà quindi unica.

11) Domanda : La mia ditta possiede più sedi operative. Devo richiedere l'abilitazione di una postazione per ognuna di esse?

Risposta : Non è obbligatorio. E' facoltà dell'utente attivare più postazioni di collegamento per soddisfare le proprie necessità organizzative interne.

12) Domanda : La mia ditta possiede più licenze e quindi più codici di accisa legati a diverse figure professionali tutte obbligate alla trasmissione telematica. Posso inviare i dati contabili per tali codici in un unico file?

Risposta : No, all'interno di un file devono essere riportati i dati relativi ad un singolo codice di accisa.

13) Domanda : Devo avere un sottoscrittore per ogni postazione abilitata?

Risposta : No.

14) Domanda : Posso autorizzare più sottoscrittori avendo un solo codice di accisa?

Risposta : Sì.

15) Domanda : Sono in possesso di un certificato di firma digitale, posso utilizzarla?

Risposta : Certamente se tale certificato rientra tra quelli riconosciuti dal CNIPA.

16) Domanda : Vorrei adottare il layout del registro di carico/scarico, pubblicato sul portale dell'Agenzia. Posso farlo in qualsiasi periodo dell'anno?

Risposta : Il modello di registro pubblicato sul portale dell'Agenzia è ufficiale. Tale modello di registro può essere adottato in qualsiasi periodo dell'anno ma deve essere preventivamente vidimato dall'ufficio doganale competente e collegato al precedente. Si precisa che il registro in parola per ora resta cartaceo.

17) Domanda : Nel nostro attuale registro cartaceo, il carico e lo scarico di tutti i prodotti trattati avviene utilizzando un'unica colonna ma più sezioni. Con l'invio telematico, si dovranno creare tanti registri e tante giacenze contabili per ogni sezione?

Risposta : Sì, ad un protocollo di registro deve corrispondere un prodotto e quindi una giacenza contabile. Di conseguenza in presenza di un unico registro cartaceo che contiene tanti prodotti bisogna inviare le movimentazioni suddividendole per numeri di protocollo diversi. Ad esempio se il protocollo del vostro registro è A1234 bisogna inviare tanti registri quanti sono i prodotti trattati in questo, inserendo come protocollo associato ad un prodotto ad esempio A1234/1, A1234/2 ecc.. . Tale processo è descritto anche nel file "Valorizzazione del campo Mittente/Destinataro" pubblicato nella sezione Accise - Telematizzazione delle Accise - Settore Prodotti energetici – *Figura professionale* – Processi

18) Domanda : Per quali posizioni fiscali gli importi inseriti nel record B vengono considerati come Importi tributari a debito?

Risposta : I dati dei record B vengono contabilizzati come "Importo tributi a debito":

- per OLIMDA nel caso di tipo movimentazione "S" quando la posizione fiscale è diversa da 002 (sospesa), 003 (esente) e 004 (non soggetta);
- per OLLUDA, nel caso di tipo movimentazione "C" per merce di provenienza comunitaria e di provenienza da Paesi terzi, quando la posizione fiscale è diversa da 002 (sospesa), 003 (esente) e 004 (non soggetta) e nel caso di tipo movimentazione "S" quando si immette in consumo il prodotto;
- per OLIMOP, nel caso di tipo movimentazione "C" quando la posizione fiscale è uguale a 002 (sospesa) e nel caso di movimentazione "S" quando si verificano cali eccedenti i limiti legali.

19) Domanda : Ho sbagliato a comunicare la giacenza iniziale per il registro. Se provo a cancellarla il sistema mi restituisce l'errore 76, come posso fare?

Risposta : La giacenza iniziale di un registro è l'unica che non può essere cancellata pertanto se occorre rettificare il valore comunicato è necessario inviare un file contenente sia la cancellazione della giacenza iniziale e sia (contestualmente nello stesso file) il nuovo inserimento di questa. Nel caso in cui è stata comunicata erroneamente la giacenza iniziale per un protocollo di registro errato, si deve procedere come sopra descritto (cancellazione e contestuale inserimento) valorizzando, nell'inserimento della giacenza, il campo della quantità a zero.

20) Domanda : Ho notato che avete inserito le nuove causali di carico/scarico per i trasferimenti tra depositi (067 e 163). Il deposito commerciale che prende in carico il prodotto proveniente dalla raffineria (deposito fiscale) deve utilizzare la "163"?

Risposta: Nel caso di presa in carico è indifferente.

21) Domanda : Ho notato che avete inserito le nuove causali di carico/scarico per i trasferimenti tra depositi (067 e 163). Il deposito commerciale che trasferisce prodotto ad altro deposito commerciale deve utilizzare la 067 quando effettua lo scarico?

Risposta: E' preferibile che il deposito mittente utilizzi la nuova causale 067.

22) Domanda : Ho notato che avete inserito le nuove causali di carico/scarico per i trasferimenti tra depositi (067 e 163). Il deposito fiscale che invia al deposito motopesca il gasolio con DAA (uso esente) deve utilizzare la causale 067 o la causale 026 "impieghi come carburante...".

Risposta: Deve usare la causale 026.

23) Domanda : Sono un operatore professionale ed ho scelto di optare per la trasmissione telematica delle movimentazioni dei prodotti ricevuti in sospensione di accisa e del relativo riepilogo di imposta entro il giorno lavorativo successivo al giorno di ricezione. Devo inviare il riepilogo tributi giornalmente anche se l'importo dei tributi a saldo è pari a zero?

Risposta: No, il riepilogo dei tributi deve essere inviato solo se l'importo è diverso da zero.

24) Domanda : Sono un operatore professionale ed ho scelto di trasmettere mensilmente i dati giornalieri entro il 5° giorno lavorativo del mese successivo a quello di riferimento. Devo inviare il riepilogo tributi mensilmente anche se l'importo dei tributi a saldo è pari a zero?

Risposta: Sì, si deve sempre trasmettere il riepilogo mensile d'imposta, anche se tutti i relativi importi sono pari a zero.

25) Domanda : Se la mia ditta è in chiusura aziendale, ad esempio durante il periodo delle feste natalizie o in occasione delle ferie estive, ed in tale periodo ricade un obbligo di trasmissione telematica, cosa devo fare?

Risposta: Dovete inviare una comunicazione all'ufficio indicando il periodo di chiusura aziendale e precisando che la trasmissione per cui vi era l'obbligo, ad esempio del riepilogo d'imposta, sarà effettuata alla riapertura della ditta.

26) Domanda: Quando cambio il registro perché finisce in corso d'anno o perché con l'anno nuovo me ne viene assegnato uno nuovo, come devo comportarmi?

Risposta: Per il registro vecchio non occorre far nulla, si comunicano le movimentazioni fino all'ultimo giorno utile come di consueto. Per il nuovo registro invece dovete seguire la stessa procedura che avete attuato per il primo invio di dati telematici; dovete pertanto inviare la giacenza iniziale del registro (che coinciderà con l'ultima giacenza del vecchio registro) ad una data precedente l'inizio delle movimentazioni e poi comunicare, come di consueto, le movimentazioni.

27) Domanda: Devo rettificare una movimentazione, ma il sistema nel file di esito mi riporta l'errore 74 "Non risultano presenti nel file richieste di rettifica anche per Cali e/o Eccedenze", cosa devo fare?

Risposta: L'errore 74 è causato dalla mancanza, nel file inviato, delle rettifiche (cancellazione e inserimento contestuali), per i registri interessati, di tutti i cali e/o eccedenze comunicati nel periodo intercorso dalla data di riferimento del movimento per cui state effettuando la rettifica, alla data di invio del file. Tali rettifiche devono essere inviate anche se i cali/eccedenze del periodo di interesse non hanno subito variazioni dovute alla rettifica della movimentazione.