

Servizio di Pagamento On Line tramite intermediario Modalità operative

Fasi del procedimento

1. Predisposizione delle deleghe F24 mediante l'applicazione **F24Online** resa disponibile nel sito dell'Agenzia delle Entrate.
2. Predisposizione del file cumulativo degli F24 mediante l'applicazione **Creazione flussi F24**, resa disponibile dall'Agenzia delle Entrate in ambiente ENTRATEL.

In particolare il processo si articola nei seguenti passi:

- impostazione dell'anagrafica dell'intermediario/fornitore;
 - creazione della base dati delle coordinate bancarie dei contribuenti ai fini della richiesta di pagamento con addebito in conto;
 - selezione degli F24OnLine precedentemente predisposti (con un massimo di 999 modelli);
 - creazione del file cumulativo ed integrazione dei relativi F24Online con le coordinate bancarie dei conti degli intestatari, per la richiesta di addebito delle somme dovute.
3. Invio del file cumulativo e verifica dell'invio, in ambiente ENTRATEL. In particolare l'Agenzia delle Entrate rende disponibili per via telematica le seguenti ricevute concernenti:
 - la trasmissione effettuata;
 - i singoli pagamenti trasmessi (esito del controllo formale);
 - l'esito comunicato dall'istituto di credito per il singolo addebito in conto (analoga informativa è inoltrata al contribuente tramite POSTEL sulla base del domicilio fiscale registrato nell'Anagrafe tributaria).

Data del versamento

E' fatta salva la data di versamento indicata nella richiesta di pagamento purché la stessa richiesta pervenga telematicamente all'Agenzia delle Entrate entro le ore 24 della medesima data.

Addebito in conto

Il sistema bancario/postale effettua gli addebiti in conto **solo in caso** di:

- corrispondenza tra intestatario del conto e intestatario del pagamento (è compreso il caso dell'erede o tutore che effettua il pagamento sul proprio conto; il conto può essere anche cointestato con altri soggetti, purchè con poteri di firma disgiunta)
- capienza del conto per il totale delle somme per cui si richiede l'addebito.

Richieste di annullamento

Gli intermediari aderenti alla convenzione possono inviare, **entro e non oltre il quintultimo giorno lavorativo precedente la data di addebito** (cioè prima che il pagamento sia definitivamente inoltrato alla banca da parte dell'Agenzia delle Entrate) file contenenti **richieste di annullamento** di pagamenti F24 già trasmessi.

Per effettuare l'operazione, l'intermediario deve

- a) **accedere al menù "Documenti" di ENTRATEL e selezionare la voce "ANNULLA";**
- b) dal menù a tendina **"Selezionare il tipo di documento da annullare"** occorre scegliere la voce **"Versamento unificato";**
- c) indicare nel campo **"Codice fiscale"** il codice fiscale dell'intermediario che ha inviato il modello F24 da annullare;
- d) indicare nel campo **"Nome file"** il nome che si vuole attribuire alla richiesta di annullamento;
- e) premere il tasto "OK".

A questo punto è necessario:

1. inserire nel campo **"Protocollo del file"** il numero di protocollo assegnato al file con il quale è stato inviato il modello di pagamento F24 che si intende annullare;
2. indicare nel campo **"Progr. documento"** il numero progressivo del pagamento da annullare;
3. inserire nel campo **"Codice fiscale"** il codice fiscale dell'intestatario del modello F24 da annullare;
4. selezionare, nel campo **"Tipo documento"**, la voce *Versamento unificato*.

Completato l'inserimento delle informazioni premere il bottone "OK".

A questo punto, come di consueto, il servizio Entratel risponderà con una prima ricevuta relativa alla corretta ricezione del file.

Successivamente sarà recapitata la ricevuta riguardante l'esito della richiesta di annullamento.