

Comunicazione Liquidazioni Periodiche I.V.A.

Con il Provvedimento prot. 58793 del 27 marzo 2017 dell’Agenzia delle Entrate, sono state definite le informazioni da trasmettere e le modalità per la comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche IVA di cui agli articoli 21 e 21-bis del decreto legge 31 maggio 2010, n.78.

I dati da trasmettere devono essere rappresentati in formato XML (eXtensible Markup Language), secondo lo schema e le regole definite dal Provvedimento prot. 58793 del 27 marzo 2017 dell’Agenzia delle Entrate.

Affinché il file XML sia accettato dal sistema dell’Agenzia delle Entrate predisposto per la ricezione dei file, il responsabile della trasmissione (il soggetto obbligato o un suo delegato) deve apporvi una firma elettronica (qualificata o basata su certificati Entrate) oppure, solo in caso di invio del file tramite upload sull’interfaccia web del servizio “Fatture e Corrispettivi”, il sigillo elettronico dell’Agenzia delle Entrate (si tratta di una firma XAdES con certificato di firma CA Agenzia delle Entrate).

L’invio tramite interfaccia web prevede l’utilizzo di una funzionalità di trasmissione telematica via internet con protocollo HTTPS come trasporto, su canale cifrato TLS 1.2, disponibile su interfaccia web di fruizione del servizio “Fatture e Corrispettivi”, al quale è possibile accedere dal sito internet dell’Agenzia delle entrate utilizzando le credenziali Entratel o Fisconline, SPID o una CNS registrata ai servizi telematici. Tramite questa funzionalità il trasmittente potrà inviare il file (la dimensione non può eccedere il limite di 5 megabytes) e recuperare le notifiche di esito accedendo all’area di monitoraggio dei flussi.

Le procedure di Picam permettono di gestire la stampa del Modello per la Comunicazione delle Liquidazioni Periodiche IVA e la creazione del file per la trasmissione telematica dei dati delle liquidazioni IVA.