

SCADENZA 31.10.2018 PER TRASMISSIONE DELLE DICHIARAZIONI FISCALI: CHECK-LIST OPERATIVE

*Si propongono le check-list di controllo che possono essere di ausilio nella fase di verifica della compilazione delle **dichiarazioni dei redditi** di persone fisiche, società di persone e società di capitali, nonché della **dichiarazione dei sostituti d'imposta**, anche in relazione alla trasmissione telematica dei relativi modelli dichiarativi e ai conseguenti adempimenti successivi.*

Indice

Termini di presentazione delle dichiarazioni	Pag. 2
Check list modello Redditi PF 2018	Pag. 3
Check list consegna modello Redditi	Pag. 5
Check list modello Redditi SC 2018	Pag. 6
Check list modello Redditi SP 2018	Pag. 9
Check list modello 770/2018	Pag. 12



Termini di presentazione delle dichiarazioni

D.P.R. 22.07.1998, n. 322 - Art. 3, c. 136 L. 23.12.1996, n. 662 - Art. 1, cc. 932 - 934 L. 27.12.2017, n. 205 - D.P.R. 14.10.1999, n. 542 D.P.R. 7.12.2001, n. 2001, n. 435 - D.L. 20.02.2009, n. 63 - D.L. 30.12.2008, n. 207, conv. L. 27.02.2009, n. 14 - Provv. Ag. Entrate 15.01.2018 Provv. Ag. Entrate 15.02.2018 - D.M. 28.02.2003, n. 46 - Circ. Ag. Entrate 25.01.2002, n. 6/E - Circ. Ag. Entrate 14.06.2002, n. 51/E

Tutti i contribuenti, salvo alcuni casi previsti per persone fisiche, sono tenuti a presentare il modello Redditi 2018 esclusivamente per via telematica, direttamente o tramite intermediario abilitato. La L. 205/2017 ha apportato modifiche alle scadenze di presentazione delle dichiarazioni, come di seguito evidenziato.

SCHEMA DI SINTESI

Termini finali di presentazione del modello Redditi 2018 - per anno 2017

Soggetti interessati	Dichiarazioni		Pagamenti (saldo e 1 ^a rata acconto)											
	Presentazione tramite uffici postali	Trasmissione telematica diretta o tramite intermediari	Senza maggiorazione 0,40%	Con maggiorazione 0,40%										
<ul style="list-style-type: none"> • Persone fisiche che: <ul style="list-style-type: none"> .. pur potendo compilare il modello 730, non possono presentarlo; .. devono comunicare dati utilizzando i relativi quadri del modello Redditi (RM, RT, RW); .. devono presentare la dichiarazione per contribuenti deceduti. 	⇒ Dal 2.05.2018 al 2.07.2018	31.10.2018	⇒ 2.07.2018	20.08.2018⁽⁴⁾										
Persone fisiche non rientranti nei casi precedenti	⇒													
Società di persone	⇒													
<table border="1"> <tr> <td rowspan="2">Soggetti Ires</td> <td>Con obbligo di redazione del bilancio, approvato entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio.</td> <td>⇒</td> <td rowspan="2">Non ammessa</td> <td>⇒</td> <td rowspan="2">Entro il giorno 30 del 6° mese successivo a quello di chiusura del periodo di imposta.</td> <td rowspan="2">Entro i 30 giorni successivi</td> </tr> <tr> <td>Senza obbligo di redazione del bilancio.</td> <td></td> </tr> </table>	Soggetti Ires	Con obbligo di redazione del bilancio, approvato entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio.	⇒	Non ammessa	⇒	Entro il giorno 30 del 6° mese successivo a quello di chiusura del periodo di imposta.	Entro i 30 giorni successivi	Senza obbligo di redazione del bilancio.			Entro l'ultimo giorno del 10° mese successivo a quello di chiusura del periodo di imposta (31.10.2018) ⁽¹⁾			
Soggetti Ires		Con obbligo di redazione del bilancio, approvato entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio.	⇒		Non ammessa			⇒	Entro il giorno 30 del 6° mese successivo a quello di chiusura del periodo di imposta.	Entro i 30 giorni successivi				
	Senza obbligo di redazione del bilancio.													
Soggetti Ires che approvano il bilancio oltre 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio, se hanno usufruito della proroga di cui all'art. 2364 Codice Civile.	⇒	Entro l'ultimo giorno del 10° mese successivo a quello di chiusura del periodo di imposta (31.10.2018) ⁽¹⁾	⇒	Entro il giorno 30 del mese successivo alla data di approvazione del bilancio o del termine ultimo di approvazione ⁽²⁾⁽³⁾	Entro i 30 giorni successivi									

⁽¹⁾ Per soggetti con periodo d'imposta coincidente con l'anno solare; per i soggetti con l'esercizio non coincidente con l'anno solare entro il 9° mese successivo.

⁽²⁾ Il limite massimo entro cui approvare il bilancio, per i soggetti con esercizio coincidente con l'anno solare, è il 29.06.

⁽³⁾ In caso di mancata approvazione del bilancio entro il 29.06.2018, la società deve effettuare i versamenti entro il 20.08.2018.

Note ⁽⁴⁾ Il termine di 30 giorni per effettuare il versamento del saldo con la maggiorazione, a titolo di interesse, decorre dalla data prevista per effettuare il primo versamento. Pertanto, le eventuali proroghe del termine per il primo versamento - che si rendano necessarie poiché lo stesso cade durante un giorno festivo - determinano lo spostamento in avanti del giorno da cui decorre il termine per il versamento con la maggiorazione, con conseguente proroga dello stesso (Ris. Ag. Entrate 6.06.2007, n. 128/E).



Check list Modello Redditi PF 2018

La presente check list può essere di ausilio nella fase di controllo della compilazione della dichiarazione dei redditi, anche in relazione alla trasmissione telematica dei relativi modelli dichiarativi, e ai conseguenti adempimenti successivi.

• Controllo deleghe F24 acconto imposte e riporto credito anno precedente	<input type="checkbox"/>
• Variazione dati anagrafici:	
- residenza <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
- stato civile <input type="checkbox"/>	
- soggetti a carico <input type="checkbox"/>	
• Controllo inserimento contratti di locazione degli immobili	<input type="checkbox"/>
• Controllo variazione terreni/fabbricati	<input type="checkbox"/>
• Inserimento CU (lavoro dipendente, pensione, indennità disoccupazione o mobilità, ecc.)	<input type="checkbox"/>
• Inserimento CU redditi diversi	<input type="checkbox"/>
• Inserimento plusvalenze:	
- anno in corso <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
- quote anni precedenti <input type="checkbox"/>	
• Inserimento reddito impresa/lavoro autonomo:	
- impresa <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
- lavoro autonomo <input type="checkbox"/>	
- forfetario <input type="checkbox"/>	
- attribuito per trasparenza <input type="checkbox"/>	
• Inserimento contributi previdenziali e assistenziali:	
- contributi IVS <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
- contributi Colf <input type="checkbox"/>	
- contributo Inail casalinghe <input type="checkbox"/>	
• Inserimento spese mediche	<input type="checkbox"/>
• Inserimento spese veterinarie	<input type="checkbox"/>
• Inserimento interessi passivi mutui	<input type="checkbox"/>
- controllo percentuale detraibilità <input type="checkbox"/>	
• Inserimento spese intermediazione immobiliare per acquisto abitazione principale	<input type="checkbox"/>
- controllo citazione nel rogito <input type="checkbox"/>	
• Inserimento certificazioni assicurazioni:	
- polizze vita <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
- polizze infortuni <input type="checkbox"/>	
- polizze previdenza complementare <input type="checkbox"/>	
• Inserimento spese funebri	<input type="checkbox"/>
• Inserimento rette frequenza asilo nido	<input type="checkbox"/>
Inserimento spese istruzione	<input type="checkbox"/>
- scuole dall'infanzia alle superiori <input type="checkbox"/>	
- università <input type="checkbox"/> Verifica limite se privata <input type="checkbox"/>	



Check list Modello Redditi PF 2018 (segue)

• Inserimento erogazioni liberali:		
- Stato/istituzioni pubbliche	<input type="checkbox"/>	
- istituzioni religiose	<input type="checkbox"/>	
- enti ricerca scientifica	<input type="checkbox"/>	
- Onlus	<input type="checkbox"/>	
- ONG	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
- associazioni promozione sociale	<input type="checkbox"/>	
- partiti politici	<input type="checkbox"/>	
- istituti scolastici	<input type="checkbox"/>	
- trust/fondi speciali a favore di disabili	<input type="checkbox"/>	
• Inserimento spese ristrutturazione:		<input type="checkbox"/>
- rate anno in corso	<input type="checkbox"/>	
- rate anni precedenti	<input type="checkbox"/>	
• Inserimento spese di acquisto di mobili e grandi elettrodomestici:		<input type="checkbox"/>
- rate anno in corso	<input type="checkbox"/>	
- rate anni precedenti	<input type="checkbox"/>	
• Inserimento spese risparmio energetico:		<input type="checkbox"/>
- rate anno in corso	<input type="checkbox"/>	
- rate anni precedenti	<input type="checkbox"/>	
• Inserimento detrazioni per canoni di locazione:		<input type="checkbox"/>
- lavoratori dipendenti che hanno trasferito la residenza per lavoro	<input type="checkbox"/>	
- studenti universitari fuori sede	<input type="checkbox"/>	
- inquilini di immobili adibiti ad abitazione principale	<input type="checkbox"/>	
• Inserimento assegni periodici corrisposti:		<input type="checkbox"/>
- dal coniuge	<input type="checkbox"/>	
- al coniuge	<input type="checkbox"/>	
• Inserimento altri oneri:		<input type="checkbox"/>
- spese assistenza disabili	<input type="checkbox"/>	
- acquisto veicoli per disabili	<input type="checkbox"/>	
- attività sportiva ragazzi	<input type="checkbox"/>	
- canoni/censi/livelli su immobili	<input type="checkbox"/>	
• Scadenza versamenti imposte:		<input type="checkbox"/>
- naturale	<input type="checkbox"/>	
- proroga con 0,40%	<input type="checkbox"/>	
- rateizzazione	<input type="checkbox"/>	
• Inserimento beni mobili, immobili, investimenti all'estero		<input type="checkbox"/>
• Calcolo diritto annuale C.C.I.A.A.		<input type="checkbox"/>
• Inserimento Modello Irap		<input type="checkbox"/>
• Inserimento parametri/studi di settore		<input type="checkbox"/>
• Inserimento prospetto ACE (per contabilità ordinaria)		<input type="checkbox"/>



[FAC-SIMILE CHECK LIST CONTROLLO MODELLO REDDITI PF \(COMPILABILE\)](#)



Check list consegna modello Redditi

Si presenta una scheda di raccolta dei dati relativi agli adempimenti di spedizione telematica del modello Redditi e della successiva **consegna cartacea al contribuente**. Si forniscono, inoltre, gli esempi riguardanti “l’impegno alla presentazione telematica” e la “ricevuta dell’avvenuta consegna del mod. Redditi da parte del professionista”, che devono essere adeguatamente formalizzati e conservati.

Dati contribuente	Rossi Giovanni	
Adempimenti spedizione/consegna Mod. Redditi		Data
Consegna al contribuente dell’impegno alla presentazione telematica.		1.06.2018
Spedizione telematica all’Agenzia delle Entrate del modello.		26.10.2018
<ul style="list-style-type: none"> Consegna al contribuente della documentazione comprovante l’invio: (entro 30 giorni dal termine di presentazione per via telematica del modello Redditi) <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> mod. Redditi sottoscritto dall’intermediario e dal contribuente; <input checked="" type="checkbox"/> ricevuta di avvenuta ricezione telematica da parte dell’Agenzia delle Entrate. 		15.11.2018
Archiviazione documentazione trasmessa	<input checked="" type="checkbox"/> Cartacea	<input type="checkbox"/> Supporto informatico

Esempio n. 1

Impegno alla presentazione telematica

Dati intermediario			
Cognome e Nome o Denominazione	Verdi Luigi	N. iscrizione albo CAF	
Codice Fiscale	VRDLGU50A01E897N		
Si impegna a presentare in via telematica il modello		Redditi PF 2018	
La dichiarazione è stata predisposta dal	Soggetto che trasmette		
Ricezione avviso telematico	Non accetta di ricevere l’avviso telematico		
Ricezione comunicazione telematica altre comunicazioni	Non accetta di ricevere l’avviso telematico		
Dati contribuente			
Cognome e Nome o Denominazione	Neri Sergio		
Codice Fiscale	NRESRG70E16F205N		
Dati Dichiarante diverso dal contribuente			
Cognome e Nome		Codice Fiscale	
In qualità di			
Data dell’impegno	Firma leggibile dell’intermediario		
1.06.2018	<i>Verdi Luigi</i>		
Trattamento dei dati personali			
I dati personali acquisiti saranno trattati dall’intermediario al solo fine di evadere la richiesta dell’interessato, nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali (D. Lgs. 196/2003 e successive modifiche e Regolamento Ue n. 679/2016).			
Per avere un’informativa completa di come vengono trattati i suoi dati personali può rivolgersi all’intermediario, titolare del trattamento.			

Esempio n. 2

Ricevuta dell’avvenuta consegna della dichiarazione

Ricevuta dell’avvenuta consegna della dichiarazione mod. Redditi PF 2018 da parte del professionista abilitato	
Il sottoscritto	Neri Sergio....., codice fiscale ...NRESRG70E16F205N.....
dichiara di	
aver ricevuto in data 26.10.2018... la dichiarazione modello ..Redditi PF.2018., per i redditi 2017, dal professionista abilitato	
Studio Verdi Dott. Luigi.....	
Firma	<i>Neri Sergio</i>



[CHECK LIST VERIFICA ADEMPIMENTI SPEDIZIONE/CONSEGNA MOD. REDDITI \(COMPILABILE\)](#)



[FAC-SIMILE IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA \(COMPILABILE\)](#)



[FAC-SIMILE RICEVUTA AVVENUTA CONSEGNA DICHIARAZIONE \(COMPILABILE\)](#)



Check list modello Redditi SC 2018

La presente check list può essere di ausilio nella fase di controllo della compilazione della dichiarazione dei redditi, anche in relazione alla trasmissione telematica dei relativi modelli dichiarativi, e ai conseguenti adempimenti successivi.

		Anno di imposta				
Denominazione soggetto						
Codice attività				Totale ricavi		
Studi settore	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	Cod. studi settore			
Tipologia soggetto	<input type="checkbox"/> SC <input type="checkbox"/> Condominio <input type="checkbox"/> Enti non commerciali					
Periodo d'imposta	Data inizio/...../.....	Data termine/...../.....		
Data bilancio	Data approvazione/...../.....	Termine ultimo/...../.....		
Tipologia dichiarazione	<input type="checkbox"/> Ordinaria <input type="checkbox"/> Correttiva nei termini <input type="checkbox"/> Integrativa					
Stato della società al momento dell'invio	<input type="checkbox"/> Soggetto in normale attività <input type="checkbox"/> Soggetto in fallimento o in liquidazione coatta amministrativa			<input type="checkbox"/> Soggetto in liquidazione per cessazione attività <input type="checkbox"/> Soggetto estinto		
Codice fiscale firmatari della dichiarazione - legale rappresentante - revisori e sindaci	Codice fiscale		Codice carica	Data carica/...../.....	
	Codice fiscale		Codice carica	Data carica/...../.....	
	Codice fiscale		Codice carica	Data carica/...../.....	
	Codice fiscale		Codice carica	Data carica/...../.....	
	Codice fiscale		Codice carica	Data carica/...../.....	
Visto di conformità	Credito da compensare maggiore di € 5.000,00		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No			
	<input type="checkbox"/> Sì	Codice fiscale di chi presenta il visto				
	<input type="checkbox"/> No					
Impegno alla presentazione telematica	Codice fiscale incaricato					
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione		<input type="checkbox"/> Contribuente <input type="checkbox"/> Professionista incaricato			
	Data impegno					
Operazioni straordinarie	<input type="checkbox"/> Sì	<input type="checkbox"/> Fusione	C.F. soggetto incorporante			
		<input type="checkbox"/> Scissione	C.F. soggetto beneficiario			
		<input type="checkbox"/> Trasformazione omogenea				
<input type="checkbox"/> No						
Canone RAI	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	N. abbonamento			
Onlus	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	Settore attività			



Check list modello Redditi SC 2018 (segue)

Quadro RF	<input type="checkbox"/> Studi settore <input type="checkbox"/> Parametri	Compilazione dati contabili		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
		Compilazione dati gestionali		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
		Adeguamento		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
		Verifica trasferimento maggiori ricavi in quadro RF		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
		Maggiore Iva versata		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
	Importo componenti positivi da studi di settore annotati nelle scritture contabili		€				
	Utile		€				
	Perdita		€				
	Verificare variazioni in aumento		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì			
	Verificare variazioni in diminuzione		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì			
Reddito o perdita		€					
Regole particolari	La società ha adottato regole particolari per la determinazione del reddito?	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	€			
Prospetto interessi passivi compilato		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì				
Quadro RN	Riporto reddito imponibile		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì			
	Perdite anni precedenti scomputate	In misura limitata	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì			
		In misura piena	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì			
	RN6	Reddito minimo società di comodo		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
		Perdite non compensate		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
		Liberalità		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
		Start-up		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
		ACE		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
		Credito d'imposta		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
	Detrazione	Oneri deducibili		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
		Start-up	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	€		
			Erogazioni liberali in favore dei partiti politici	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	€	
			Detrazioni art. 151	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	€	
	Ospedale Galliera	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	€			
		Credito per imposte pagate all'estero		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
	Altri crediti d'imposta	Immobili colpiti dal sisma dell'Abruzzo		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	€	
		Art bonus		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	€	
		School bonus		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	€	
		Altri crediti		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	€	
	Ritenute d'acconto	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	Totale certificazioni		€	
	Verifica da Modello Redditi 2017 eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì			
	Verifica compensazioni credito Ires anno precedente con F24		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì			
	Rigo RN 22	Eccedenze utilizzate		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
	Acconti versati	<input type="checkbox"/> No	Ricalcolo	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
			Mancanza fondi	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
		Ravvedimento	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì			
	<input type="checkbox"/> Sì	Verifica con F24		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
	Recupero imposta sostitutiva		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì			
Credito riversato da atti di recupero		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì				
Imposta a debito	Rateizzata	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	N. rate			
	Eccedenze utilizzate		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì			
Imposta a credito	<input type="checkbox"/> No						
	<input type="checkbox"/> Sì	<input type="checkbox"/> Riporto	<input type="checkbox"/> Compensazione	<input type="checkbox"/> Rimborso			



Check list modello Redditi SC 2018 (segue)

Quadro RQ	Assegnazione o cessione beni ai soci		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Imposta sostitutiva maggiori valori dei beni		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Rivalutazione beni e partecipazioni		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Maggiorazione Ires società di comodo		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
Quadro TN	Imputazione reddito per trasparenza	Verificare opzione trasparenza	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
		Verifica comunicazione soci reddito attribuito	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
Quadro GC	Presenza di operazioni straordinarie		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
Quadro RU	Crediti d'imposta a favore delle imprese		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Verifica documentazione riferita al credito d'imposta		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Verifica F24 utilizzo credito		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Verifica credito residuo		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
Quadro RS	Verifica riporto perdite d'impresa non compensate		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Compilazione dati prospetto crediti		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Verifica deducibilità svalutazione		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Indicazione ammortamento dei terreni		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Dati rideterminazione dell'acconto		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Spese di riqualificazione energetica		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Conservazione documenti rilevanti a fini tributari in modalità elettronica		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Compilazione prospetto ACE		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Compilazione prospetto società di comodo		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Barrata casella ricavi a zero		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Compilazione prospetto capitale e riserve		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	
	Quadro CE	Redditi prodotti all'estero		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
		Compilazione prospetto prezzi trasferimento		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Indicazione ammontare ricavi		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì		
Crediti di imposta		Investimenti in start-up innovative		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
		Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della cultura (Art bonus)		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
		Credito d'imposta per le erogazioni liberali a sostegno della scuola (School bonus)		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
		Erogazioni liberali in favore di partiti politici		<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì

INVIO

Ricevuta telematica	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
File scartato	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
File rispedito entro 5 giorni	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Controllo dei quadri compilati risultanti dalla ricevuta telematica e presenza studi di settore/parametri	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Il visto di conformità risulta dalla ricevuta di spedizione?	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Spedizione dichiarazione Irap	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Rilascio al cliente dell'impegno alla presentazione telematica	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Consegna copia della dichiarazione e della ricevuta al cliente (entro 30 giorni)	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì



[FAC-SIMILE CHECK LIST MODELLO REDDITI SC 2018 \(COMPILABILE\)](#)



Check list modello Redditi SP 2018

La presente check list può essere di ausilio nella fase di controllo della compilazione della dichiarazione dei redditi, anche in relazione alla trasmissione telematica dei relativi modelli dichiarativi, e ai conseguenti adempimenti successivi.

		Anno di imposta					
Denominazione soggetto							
Codice attività				Totale ricavi			
Studi settore	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì			Cod. studi settore		
Periodo d'imposta	Data inizio/...../.....	Data termine/...../.....			
Tipologia dichiarazione	<input type="checkbox"/> Ordinaria <input type="checkbox"/> Correttiva nei termini <input type="checkbox"/> Integrativa						
Stato della società al momento dell'invio	<input type="checkbox"/> Soggetto in normale attività <input type="checkbox"/> Soggetto in liquidazione per cessazione attività <input type="checkbox"/> Soggetto in fallimento o in liquidazione coatta amministrativa <input type="checkbox"/> Soggetto estinto						
Codice fiscale del firmatario della dichiarazione	Codice fiscale		Codice carica		Data carica/...../.....	
Visto di conformità	Credito da compensare maggiore di € 5.000,00			<input type="checkbox"/> Sì	<input type="checkbox"/> No		
	<input type="checkbox"/> Sì	Codice fiscale di chi presenta il visto					
	<input type="checkbox"/> No						
Impegno alla presentazione telematica	Codice fiscale incaricato						
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione			<input type="checkbox"/> Contribuente <input type="checkbox"/> Professionista incaricato			
	Data impegno						
Operazioni straordinarie	<input type="checkbox"/> No						
	<input type="checkbox"/> Sì	<input type="checkbox"/> Fusione	C.F. soggetto incorporante				
		<input type="checkbox"/> Scissione	C.F. soggetto beneficiario				
		<input type="checkbox"/> Trasformazione omogenea					
	Data/...../.....					
Canone RAI	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì	N. abbonamento				
Modalità determinazione del reddito	<input type="checkbox"/> Quadro RF – Reddito d'impresa in contabilità ordinaria	Utile				€	
		Perdita				€	
		Verifica variazioni in aumento				<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	
		Verifica variazioni in diminuzione				<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	
		Reddito o perdita				€	
		Verifica casi particolari	<input type="checkbox"/> Artigiani				
			<input type="checkbox"/> Agriturismo				
<input type="checkbox"/> Società agricola							
<input type="checkbox"/> Impresa agricola							
	<input type="checkbox"/> Energia da fonti rinnovabili						



Check list modello Redditi SP 2018 (segue)

Modalità determinazione del reddito (segue)	<input type="checkbox"/> Quadro RG - Reddito d'impresa in contabilità semplificata	Reddito o perdita	€	
		Verifica casi particolari	<input type="checkbox"/> Artigiani <input type="checkbox"/> Agriturismo <input type="checkbox"/> Società agricola <input type="checkbox"/> Impresa agricola <input type="checkbox"/> Energia da fonti rinnovabili	
	<input type="checkbox"/> Quadro RE - Reddito di lavoro autonomo	Reddito o perdita	€	
	<input type="checkbox"/> Quadri RA e RB – Reddito terreni fabbricati		€	
	<input type="checkbox"/> Quadro RH – Reddito di partecipazione		€	
	<input type="checkbox"/> Quadro RL – Reddito di capitale e diversi		€	
	<input type="checkbox"/> Quadro RD – Reddito di allevamento d'animali, produzione vegetali e altre attività agricole		€	
	<input type="checkbox"/> Quadro RT – Plusvalenze finanziarie		€	
<input type="checkbox"/> Quadro RM – Redditi assoggettati a tassazione separata		€		
Dati comuni ai quadri RF, RG e RE	<input type="checkbox"/> Studi settore <input type="checkbox"/> Parametri	Compilazione dati contabili	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	
		Compilazione dati gestionali	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	
		Adeguamento	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	
		Verifica trasferimento maggiori ricavi in quadro RF	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	
		Maggiore Iva versata	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	
Quadro RN	Righi vari	Reddito minimo società di comodo	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	
		Perdite non compensate	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	
		Start-up	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	
	Oneri detraibili	Riqualificazione energetica	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Acquisto e posa in opera di schermature solari	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Art. 15, c. 3 Tuir	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Interventi sull'involucro edifici	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Acquisti e posa in opera di impianti di climatizzazione invernale	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Recupero patrimonio edilizio 50%	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Installazione di pannelli solari	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Acquisto, installazione e messa in opera di dispositivi multimediali	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Acquisto mobili 50%	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Sostituzione di impianti di climatizzazione	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Start-up innovative	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Adozione misure antisismiche 50%	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Adozione misure antisismiche 70%	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Adozione misure antisismiche 75%	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Adozione misure antisismiche 80%	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Adozione misure antisismiche 85%	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		Sostituzione di scaldacqua	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
	Affitto terreni agricoli	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€	
	Interventi sull'involucro di edifici condominiali	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€	
	Interventi per miglioramento prestazione energetica edifici condominiali	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€	
	Credito per imposte pagate all'estero		<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	
	Altri crediti d'imposta	Art bonus	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
		School bonus	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	€
	Ritenute d'acconto	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì	Totale certificazioni	€



Check list modello Redditi SP 2018 (segue)

Quadro RQ	Assegnazione o cessione beni ai soci	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Imposta sostitutiva maggiori valori dei beni	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Rivalutazione beni e partecipazioni	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Quadro RP	Spese per interventi di recupero edilizio	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Spese di riqualificazione energetica	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Quadro RW	Presenza di investimenti - attività finanziarie all'estero	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Quadro RU	Crediti d'imposta a favore delle imprese	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Verifica documentazione riferita al credito d'imposta	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Verifica F24 utilizzo credito	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Verifica credito residuo	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Quadro RS	Compilazione dati prospetto crediti	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Compilazione prospetto dati bilancio	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Verifica deducibilità svalutazione	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Indicazione ammortamento dei terreni	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Conservazione documenti rilevanti a fini tributari in modalità elettronica	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Compilazione prospetto ACE	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Compilazione prospetto società di comodo	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Compilazione prospetto prezzi trasferimento	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Prospetto sopravvenienze attive e plusvalenze da rateizzare	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Quadro RO	Verifica elenco amministratori	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Verifica elenco soci	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
	Consegna del prospetto di attribuzione reddito ai soci	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì

INVIO

Ricevuta telematica	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
File scartato	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
File rispedito entro 5 giorni	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Controllo dei quadri compilati risultanti dalla ricevuta telematica e presenza studi di settore/parametri	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Il visto di conformità risulta dalla ricevuta di spedizione?	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Spedizione dichiarazione Irap	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Rilascio al cliente dell'impegno alla presentazione telematica	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì
Consegna copia della dichiarazione e della ricevuta al cliente (entro 30 giorni)	<input type="checkbox"/> No	<input type="checkbox"/> Sì



[FAC-SIMILE CHECK LIST MODELLO REDDITI SP 2018 \(COMPILABILE\)](#)



Check list modello 770/2018

Si propone una sintetica check list che può essere di aiuto nella fase di controllo della compilazione del Mod. 770, anche in relazione alla trasmissione telematica del modello dichiarativo, e ai conseguenti adempimenti successivi.

		Anno di imposta	
Denominazione soggetto		Codice attività	
Codice fiscale		P. Iva	
Tipologia sostituto	<input type="checkbox"/> Sostituto che ha operato solo ritenute da lavoro dipendente e/o ritenute da lavoro autonomo. <input type="checkbox"/> Sostituto che ha operato sia ritenute da lavoro dipendente e/o ritenute da lavoro autonomo che ritenute da redditi di capitale. <input type="checkbox"/> Sostituto che ha operato solo ritenute da redditi di capitale.		
Eventi eccezionali	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No		
Tipologia dichiarazione	<input type="checkbox"/> Ordinaria <input type="checkbox"/> Correttiva nei termini <input type="checkbox"/> Integrativa		
Gestione separata degli invii	<input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sì ¹		
		<input type="checkbox"/> Dipendente	<input type="checkbox"/> Autonomo <input type="checkbox"/> Altre ritenute
Nota¹	<ul style="list-style-type: none"> • Nel riquadro "Redazione della dichiarazione" è presente il campo "Tipologia invio" che deve essere compilato per indicare quale tipologia di invio è effettuata. È data facoltà al sostituto di trasmettere i dati separatamente in più flussi ovvero in un unico flusso. In particolare indicare: <ol style="list-style-type: none"> 1) nel caso in cui il sostituto opti per trasmettere un unico flusso contenente i dati riferiti ai diversi redditi gestiti nel modello 770/2018 (redditi di lavoro dipendente, redditi di lavoro autonomo, redditi di capitale, redditi di locazione breve e redditi diversi); 2) nel caso in cui il sostituto opti per inviare separatamente i dati relativi ai diversi redditi gestiti nel modello 770/2018 (redditi di lavoro dipendente, redditi di lavoro autonomo, redditi di capitale, redditi di locazione breve e redditi diversi). 		
Avviso telematico	Il contribuente acconsente che l'Amministrazione Finanziaria invii all'intermediario l'avviso telematico di controllo automatizzato.		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
Impegno alla presentazione telematica	Codice fiscale incaricato		
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione		<input type="checkbox"/> Contribuente <input type="checkbox"/> Professionista incaricato
	Data dell'impegno		
Visto di conformità	Credito da compensare maggiore di € 5.000,00		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	<input type="checkbox"/> Sì	Codice fiscale di chi presenta il visto	
	<input type="checkbox"/> No		
Revisori	<ul style="list-style-type: none"> • Verificare i soggetti che sottoscrivono la relazione di revisione e quindi revisore contabile, responsabile della società di revisione, collegio sindacale (codici fiscali di tutti i membri effettivi). 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
Operazioni straordinarie e successioni	Operazioni straordinarie	<ul style="list-style-type: none"> • Liquidazione, fallimento o liquidazione coatta amministrativa. 	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
		<ul style="list-style-type: none"> • Fusione (anche per incorporazione), scissione totale, scioglimento di società personale e prosecuzione dell'attività sotto forma di ditta individuale di uno dei soci, cessione dell'unica impresa posseduta; conferimento d'impresa individuale in altra società. 	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
		<ul style="list-style-type: none"> • Trasformazione, scissione parziale, cessione/conferimento ramo d'azienda, cessione d'azienda, affitto di ramo d'azienda. 	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	Successione ereditaria	<ul style="list-style-type: none"> • Verificare se si tratta di successione con prosecuzione di attività da parte degli eredi o se si tratta di successione senza prosecuzione. 	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
Documentazione di supporto	<ul style="list-style-type: none"> • CU/2018 dei lavoratori dipendenti. 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	<ul style="list-style-type: none"> • CU/2018 dei lavoratori autonomi. 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	<ul style="list-style-type: none"> • Denunce Uniemens. 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	<ul style="list-style-type: none"> • Denunce e comunicazioni a enti previdenziali e assistenziali. 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	<ul style="list-style-type: none"> • Dati dei conguagli relativi ai redditi di lavoro dipendente. 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	<ul style="list-style-type: none"> • Controllare se vi sono versamenti in eccesso. 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	<ul style="list-style-type: none"> • Documentazione relativa ai crediti d'imposta. 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	<ul style="list-style-type: none"> • Controllare il credito derivante da 770/2017. 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
Quadro ST	<ul style="list-style-type: none"> • Copie di versamento. 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	<ul style="list-style-type: none"> • Corretto utilizzo dei codici tributo. 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	<ul style="list-style-type: none"> • Esistenza di ravvedimenti. 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	<ul style="list-style-type: none"> • Eventuali crediti d'imposta. 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	<ul style="list-style-type: none"> • Somme utilizzate in compensazione. 		<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No



Check list modello 770/2018 (segue)

Quadro SV Addizionali comunali	• Copie di versamento.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Corretto utilizzo dei codici tributo.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Esistenza di ravvedimenti.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Eventuali crediti d'imposta.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
Quadro SX Crediti e compensazioni	• Somme utilizzate in compensazione.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Dati dei conguagli relativi ai redditi di lavoro dipendente.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Controllo compensazione credito.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Controllare se vi sono versamenti in eccesso.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Controllare il credito derivante da 770/2017.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Verificare la documentazione relativa ai crediti d'imposta.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Credito da compensare.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Credito maggiore € 5.000,00 visto di conformità.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Suddivisione credito per natura.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Compilazione dati bonus fiscale.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
Quadro SF Redditi di capitale, avviamento commerciale, contributi enti	• Verifica esistenza somme derivate da pignoramento.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Riporto dati certificazione ritenute interessi pagati su finanziamenti da privati.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Verifica pagamento redditi di capitale.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Dati anagrafici del percipiente (se il percipiente è diverso da persona fisica occorrono i dati del rappresentante).	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Se il percipiente persona fisica non è residente in Italia, esporre il codice dello Stato estero ed il codice identificativo estero.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Causale da indicare che identifica la tipologia di reddito (capitali soggetto a ritenuta d'acconto, avviamento commerciale, ecc.).	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Verificare le somme non soggette a ritenuta.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Verificare le ritenute operate.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
Quadro SG Riscatto assicurazioni vita	• Verificare i rimborsi.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Verifica compensi per avviamento commerciale.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Verifica contributi enti pubblici e privati.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Dati del percipiente e causale	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Ritenute operate e aliquota applicata.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Somme corrisposte.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
Quadro SH Premi e vincite	• Data di opzione per l'applicazione dell'imposta sostitutiva (per le compagnie di assicurazione estere) e l'imposta applicata.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Crediti d'imposta delle riserve matematiche di rami vita.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Valore dei contratti di assicurazione stipulate da imprese di assicurazione estere che operano in Italia.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
Quadro SI Utili e proventi equiparati	• Somme soggette a ritenuta.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Ritenute operate e aliquota applicata.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
Quadro SK Utili corrisposti	• Delibere assembleari di distribuzione degli utili.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Utili pagati.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Utili pagati di fonte estera.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Ritenute operate.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Tipo di ritenuta: <input type="checkbox"/> di acconto <input type="checkbox"/> d'imposta	
Quadro SO Comunicazioni e segnalazioni	• Verificare i presupposti per l'applicazione delle convenzioni contro le doppie imposizioni.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Verifica riporto da certificazione distribuzione utili 2017.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Verifica tipo di partecipazione.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Verifica tipo di base imponibile per calcolare la ritenuta.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Verifica n. di azioni o quote.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Verifica eventuale presenza di contitolari e percentuale di contitolarità.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Verifica ritenuta applicata (o imposta sostitutiva) e aliquota.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
• Controllare l'applicazione del regime di trasparenza.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No	
Quadro SO Comunicazioni e segnalazioni	• Verificare la presenza di imposte estere e la presenza dei presupposti per l'applicazione delle convenzioni contro le doppie imposizioni.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Tipologia di intermediario (se residente o non residente) e recupero dei dati (codice fiscale, denominazione, codice Stato estero).	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Dati anagrafici del percipiente e del rappresentante del percipiente (se il percipiente è diverso da persona fisica).	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Codice Stato estero se percipiente non residente.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
Quadro SO Comunicazioni e segnalazioni	• Tipologia di reddito.	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No
	• Controllare la presenza di cointestatori e la percentuale di cointestazione (per ciascun cointestatario occorre indicare codice fiscale e percentuale di cointestazione).	<input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No



[FAC-SIMILE CHECK LIST MODELLO 770/2018 \(COMPILABILE\)](#)