

PagoPA – Generazione Pagamento

Ogni pagamento presuppone la creazione propedeutica, nel sistema informativo dell'EC, di una posizione debitoria.

Ciclo di vita della posizione debitoria:

- 1. Creazione.** La posizione debitoria (sia su iniziativa dell'EC sia su iniziativa dell'Utilizzatore finale) viene creata dall'EC e posta nello stato di “Aperta”
- 2. Aggiornamento.** La posizione debitoria viene aggiornata dall'EC ogni qualvolta intervengano eventi che ne modificano le informazioni associate
- 3. Blocco.** La posizione debitoria viene bloccata e posta nello stato “In pagamento”, a discrezione dell'EC, nelle more del perfezionamento di un pagamento, onde evitare pagamenti ripetuti
- 4. Trasferimento.** La posizione debitoria è posta nello stato di “Trasferita” nel caso in cui la competenza dell'incasso passi a un altro EC (es. iscrizione in ruolo)
- 5. Chiusura.** L'EC pone la posizione debitoria nello stato “Chiusa” quando viene effettuato un pagamento che salda il debito o intervengano eventi che la rendano non più pagabile. Tale stato è reversibile nel caso in cui intervenga una revoca del pagamento che pone di nuovo la posizione debitoria in una nuova versione dello stato di “Aperta”

PagoPA – Tassonomia dei servizi 1/3

Il codice tassonomico identifica il singolo servizio a cui si riferisce la posizione debitoria

Prevede i seguenti componenti:

- **Tipo Ente Creditore** (due cifre): identifica la tipologia di Ente titolare dell'incasso (es. 01 – Comuni, 02 – Province, ecc.);
- **Numero progressivo macro-area per Ente Creditore** (due cifre): individua le singole macro-aree di aggregazione degli incassi;
- **Codice Tipologia Servizi** (tre cifre): identifica la singola voce di incasso;

PagoPA – Tassonomia dei servizi 2/3

- **Motivo giuridico della riscossione:**
 - IM (Imposta) - Prelievo coattivo volto a finanziare genericamente l'attività dell'Amministrazione;
 - TS (Tassa) - Tipo di tributo applicato come controprestazione per un'attività legata a una funzione erogata dall'Amministrazione;
 - SP (Servizio Pubblico) - Corrispettivo pagato dal cittadino per usufruire di un servizio pubblico;
 - SA (Sanzioni) - Pena pecuniaria irrogata a fronte della violazione di obblighi previsti dalla Legge (es: multe, ammende, sanzioni amministrative e civili);
 - AP - Altri Pagamenti
- **Dati specifici di incasso:** codice identificativo dell'incasso composto dalla seguente concatenazione in una stringa:
 - separatore ("/") - Con tale simbolo è possibile far seguire al codice tassonomico ulteriori dati, a discrezione dell'EC, senza inficiare la descrizione dell'entrata

PagoPA – Tassonomia dei servizi 3/3

Esempio:


Comune - Tributi - TARI – Imposta

9/0101101IM/

Se ne ricorrono le condizioni, contestualmente alla generazione della posizione debitoria, l'EC, predispone un avviso di pagamento che rende possibile l'avvio del pagamento stesso presso i PSP.

L'EC genera il tradizionale avviso di pagamento analogico ogni qualvolta le norme lo obbligano a notificare a un debitore (cittadino o impresa) l'insorgenza di una posizione debitoria aperta nei suoi confronti.

ENTRATA		USCITA	
Ente Nome Ente Indirizzo Entesitù		Destinatario Nome Completo Destinatarie Indirizzo	
QUANTO E QUANDO PAGAREI importo Avviso Importo Euro data importo e scadenza in giorni e ore importo e scadenza in giorni e ore importo e scadenza in giorni e ore		DOVE PAGAREI dove PAGARE CON CARTA dove PAGARE CON BANCHE dove	
INFO PER IL PAGAMENTO  importo e scadenza in giorni e ore importo e scadenza in giorni e ore		Info per il pagamento IMPORTO EURO Euro IMPORTO data importo e scadenza in giorni e ore importo e scadenza in giorni e ore	
Info 1 Euro IMPORTO data INFO 1 DATA	 Euro IMPORTO data INFO 1 DATA	Info 2 Euro IMPORTO data INFO 2 DATA	 Euro IMPORTO data INFO 2 DATA
Info 3 Euro IMPORTO data INFO 3 DATA	 Euro IMPORTO data INFO 3 DATA	Info 4 Euro IMPORTO data INFO 4 DATA	 Euro IMPORTO data INFO 4 DATA


AVVISO DI PAGAMENTO

ENTE, L.000

Avviso.Oggetto

ENTE CREDITORE

ENTE_CF

DESTINATARIO

DESTINATARIO22_CF


Ente.Nome
Ente.Settore
Ente.Info

Destinatario.NomeCompleto
Destinatario.Indirizzo


QUANTO E QUANDO PAGARE?
Importo
Avviso.Importo Euro

entro il
Avviso.Data


PAGA CON L'APP IO
Aprirete sul sito di Ente.Nome, dal tuo Home Banking, con la tua app di pagamento o con gli altri canali abilitati.



PAGA SUL TERRITORIO
presso le Poste e Servizi CEE, negli Uffici Postali, Punti Postali, nei Bici, Edicola, Raccomanda, Supermarket, Tabaccherie e altri Esclusivi Commerciali.



DATI PER IL PAGAMENTO
Rata unica entro il AVVISO.DATA



Destinatario
Destinatario.NomeCompleto
Ente Creditore
Ente.Banca
Oggetto del pagamento
Avviso.Oggetto

Imposta il **codice CBIL** con la tua app di pagamento o con i canali accettati.
Codice CBIL
ENTE_CBILL


Codice Avviso
AVVISO_CODICE

Codice Fiscale Ente
ENTE_CF

BOLLETTINO POSTALE PA

BancoPosta

Rata unica entro il <data>

Posteitaliane



<codice_cc_postale>
Entro **<importo>**

Intitolato a <destinatario_cognome_cognome_postale>
Destinatario <nome_soprnome_destinatario>
Oggetto pagamento <oggetto_del_pagamento>

Codice Avviso
<codice_avviso>

Tipo
P1

Codice Fiscale Ente Creditore
<cf_ente>



PostalePostale

<data_rubrica>

PostalePostale

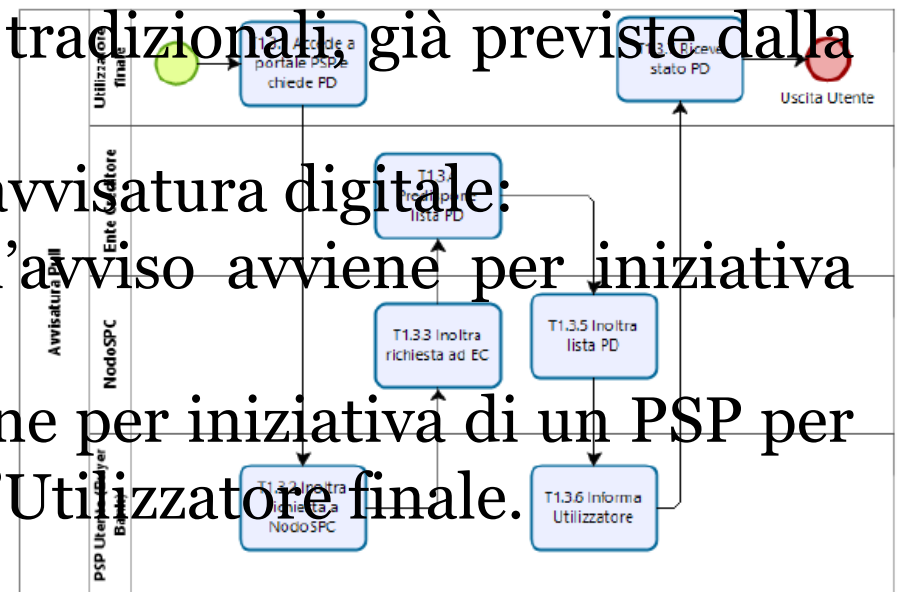
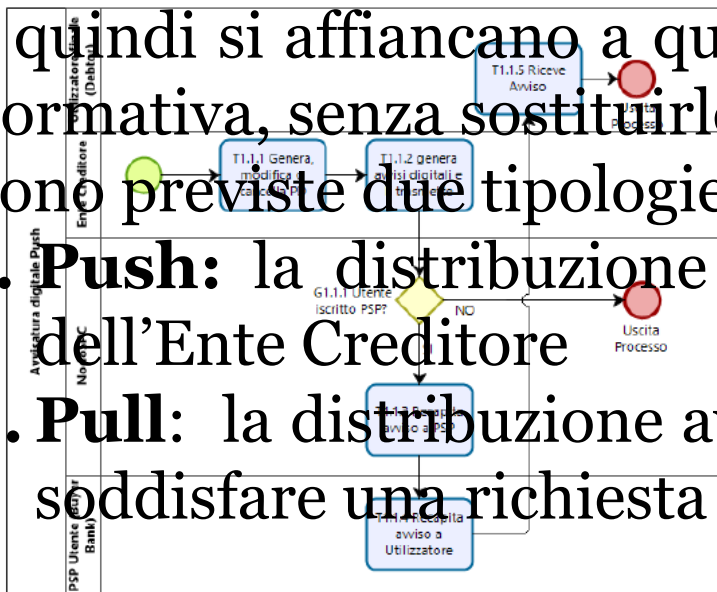
<data_rubrica>

PagoPA – Avisatura digitale

Con l'avvisatura digitale l'EC permette agli utenti di accedere allo stato corrente della propria posizione debitoria. Salvo diverso avviso le notifiche digitali hanno un carattere bonario e quindi si affiancano a quelle tradizionali, già previste dalla normativa, senza sostituirle.

Sono previste due tipologie di avisatura digitale:

- 1. Push:** la distribuzione dell'avviso avviene per iniziativa dell'Ente Creditore
- 2. Pull:** la distribuzione avviene per iniziativa di un PSP per soddisfare una richiesta dell'Utilizzatore finale.



PagoPA – Identificativo Univoco di Versamento (IUV)

Dalle Linee Guida

1. *«ciascun Ente Creditore attribuisce ad ogni operazione di incasso un codice identificativo denominato **Identificativo Univoco di Versamento (IUV)** che non può essere associato nel tempo ad alcun altro incasso emesso dal medesimo Ente Creditore»*
2. IUV fondamentale *«al fine di consentire le attività di riconciliazione del pagamento da parte degli Enti Creditori e quelle di riversamento a cura dei Prestatori di servizi di pagamento»*
3. Possibilità di *«demandare ad un soggetto terzo, in tutto o in parte, la generazione dell'Identificativo Univoco di Versamento, curando che ne sia mantenuta l'univocità nel tempo»*

PagoPA – Causale di Versamento

Informazione, predisposta dall'EC, che il pagatore o il soggetto versante deve indicare (insieme al codice IBAN o al codice di conto corrente postale dell'EC) - al proprio PSP.

Dovrà essere composta secondo la struttura proposta dall'Associazione Europea dei Tesorieri di Impresa (EACT) nel documento “EACT FORMATTING RULES OF SEPA “UNSTRUCTURED” 140 CHRS FIELD FOR REMITTANCE INFORMATION” e finalizzata al trattamento automatizzato delle informazioni tra partner commerciali.

Possibili strutture:

- A. /RFS/<IUV>/<importo>[/TXT/<descrizione >] – formato secondo standard ISO11649:2009
 - B. /RFB/<IUV>[/<importo>][[/TXT/<descrizione >] – formato «libero»
-
- 1. /**RFS**/ - /**RFB**/: tag fissi che individuano il tipo di formato
 - 2. <**IUV**>: codice IUV secondo la struttura vista precedentemente
 - 3. <**importo**>: (facoltativo nel secondo caso) contiene l'importo da pagare con il «.» per separare i decimali
 - 4. <**descrizione**>: (facoltativo) descrizione testuale del pagamento

Esempi di causale:

/RFS/RF23 5674 8393 7849 4505 5087 5/45.56/RFB/9876096598656344

PagoPA – Attestazione di pagamento

- L'attestazione di avvenuto pagamento è rappresentata dal documento informatico RT.XML (Ricevuta Telematica) che l'Ente Creditore riceve dal prestatore di servizi di pagamento.
- L'Ente Creditore deve rendere disponibile, su richiesta dell'utilizzatore finale, tale documento, sia sotto forma di duplicato informatico che sotto forma di copia analogica (stampa) dello stesso. Poiché nelle Ricevute Telematiche (RT.XML) possono essere contenuti da 1 a 5 pagamenti aventi lo stesso ente beneficiario, sarà cura dell'Ente Creditore produrre tante copie analogiche quanti sono i pagamenti effettuati contenuti nella stessa RT.
- Nel caso di pagamento attivato presso il PSP, questi fornisce direttamente all'utilizzatore finale un documento (ricevuta, scontrino, ecc.) un estratto analogico del documento informatico che il PSP invierà successivamente all'Ente Creditore. Tale ricevuta, che potrebbe essere liberatoria, può essere utilizzata dall'utilizzatore finale per ottenere quietanza da parte dell'EC.
- Le copie analogiche prodotte dall'EC o dai PSP devono necessariamente contenere, oltre al logo del sistema pagoPA, almeno le seguenti informazioni:
 1. Data dell'operazione
 2. Codice fiscale dell'Ente Creditore
 3. IUV - Identificativo univoco assegnato dall'Ente Creditore
 4. Codice identificativo del PSP
 5. Numero univoco assegnato al pagamento dal PSP
 6. Importo dell'operazione

PagoPA – Riversamento (Regolamento Contabile)

- Il PSP del pagatore assicura che l'importo dell'operazione venga accreditato sul conto dell'Ente Creditore entro la fine della giornata operativa successiva a quella indicata nella relativa Ricevuta Telematica.
- La **Giornata operativa del Nodo dei Pagamenti-SPC** termina alle ore 13 del giorno successivo a quello dell'operazione. Entro tale ora vanno trasferiti i fondi relativi al giorno precedente.
- Ai fini dell'adempimento dell'obbligazione dell'utilizzatore finale nei confronti dell'Ente Creditore fa fede la data di emissione della Ricevuta Telematica, indipendentemente dall'effettiva ora o giornata operativa di accredito del pagamento in favore dell'Ente Creditore.
- Dallo scadere del termine per l'esecuzione dell'accredito sul conto dell'Ente Creditore dell'importo dell'operazione di pagamento decorrono gli interessi legali moratori pari al tasso **BCE + 8%**.
- Se il PSP, per cause a lui imputabili, non effettua il versamento nei tempi previsti, oltre al pagamento degli interessi di mora, risponde anche del danno arrecato all'EC per effetto del ritardo nell'accredito dell'importo dell'operazione, ivi inclusi i danni connessi all'applicazione di sanzioni in capo all'Ente Creditore stabilite da una specifica normativa di riferimento
- In caso di **reject** del SEPA credit transfer il PSP ne dà immediata comunicazione al servizio operativo di gestione del sistema pagoPA attraverso un messaggio di posta elettronica contenente una serie di informazioni prestabilite. EC e PS si attivano per rimuovere le cause del rifiuto e per il successivo completamento dell'operazione di trasferimento fondi

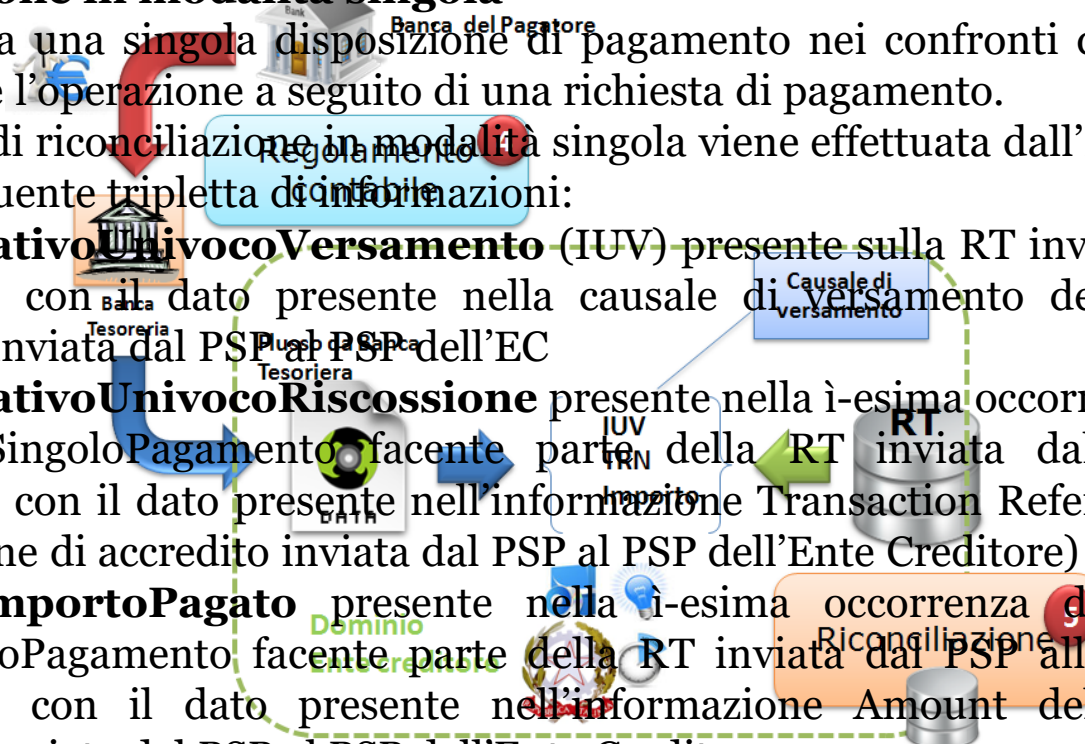
PagoPA – Riconciliazione 1/3

Riconciliazione in modalità singola

Il PSP effettua una **singola** disposizione di pagamento nei confronti dell'EC per regolare contabilmente l'operazione a seguito di una richiesta di pagamento.

L'operazione di riconciliazione in modalità singola viene effettuata dall'Ente Creditore sulla base della seguente tripletta di informazioni:

- 1. identificativoUnivocoVersamento (IUV)** presente sulla RT inviata all'EC che deve coincidere con il dato presente nella causale di versamento della disposizione di accredito inviata dal PSP al PSP dell'EC
- 2. identificativoUnivocoRiscossione** presente nella i-esima occorrenza della struttura dati datiSingoloPagamento facente parte della RT inviata dal PSP all'EC (può coincidere con il dato presente nell'informazione Transaction Reference Number della disposizione di accredito inviata dal PSP al PSP dell'Ente Creditore)
- 3. singoloImportoPagato** presente nella i-esima occorrenza della struttura dati datiSingoloPagamento facente parte della RT inviata dal PSP all'EC, tale dato deve coincidere con il dato presente nell'informazione Amount della disposizione di accredito inviata dal PSP al PSP dell'Ente Creditore.



lo stesso dato
dato presente
presente nella

PagoPA – Riconciliazione 3/3

- Qualora l'utilizzatore finale presenti al PSP una RPT contenente più pagamenti ovvero presenti un «carrello» di RPT aventi più beneficiari, il PSP può effettuare un unico addebito verso l'utilizzatore finale al quale il PSP può attribuire lo stesso identificativo Univoco Riscossione: pertanto l'Ente Creditore dovrà opportunamente tenerne conto nelle proprie procedure applicative di riconciliazione.
- **Marca da bollo digitale:** l'utilizzatore finale ottiene la marca da bollo digitale direttamente dal PSP concessionario del servizio (il quale la acquista preventivamente da Agenzia delle Entrate). Non vi è alcun accredito all'EC, pertanto il processo di riconciliazione deve escludere i pagamenti relativi all'acquisto della Marca da bollo digitale.

PagoPA – Una Best Practice

The screenshot displays the PagoPA web application interface. On the left, a mobile app preview shows a menu with options like 'Posizioni Debitorie', 'Tabelle Gestionali', 'Utilità', and 'Tabelle operative'. The main desktop interface has a header 'PAGOPA Regione Basilicata' and a sidebar menu with 'Posizioni Debitorie' selected. The central area is titled 'Crea Nuova Posizione Debitoria' and contains a form with the following sections:

- Informazioni generali**
 - ID Posizione Debitoria:
 - Tipologia Pagamento: Carica Info
 - IBAN:
 - Tassonomia:
 - Gruppo:
- Informazioni debitore**
 - Tipologia Debitore:
 - Rag. Sociale/Cogn.Nome:
 - P.IVA/Cod.Fiscale:
 - Nazione: Provincia:
 - Comune: CAP:
 - Indirizzo: Civico:
 - Email: PEC:
 - Telefono: Cellulare:
- Informazioni pagamento**
 - Anno Riferimento: 2021
 - Num. Rata: (0 - rata unica) Importo:
 - Scadenza:
 - Data Inizio Validità: Data Fine Validità:
 - Causale Bollettino:
 - Help:

On the right, a vertical panel titled 'Banca Tesoriera Ente' features a 'BANK' icon and a 'LISAT' button. At the bottom, a footer contains the text: 'Il Sistema Informativo dell'Ei codice univoco di pagamento', 'Il debitore, dopo aver ricevuto', and 'Il Sistema Nazionale, provvede'.

PagoPA – Una Best Practice

× Lista Posizioni Debitorie: Regione Basilicata

× Ricevute Rendicontazione

Filtro

Da Data

A Data

× Ricevu

Ricevute Pa

Filtro

Da Data/O

Filtra/Aggiorna Rendicontazioni

Download Lista

Per filtrare usando altri campi in tabella posizionare il cursore sull'intestazione del campo, cliccare sull'icona "imbuto", selezionare il criterio di filtraggio (ad esempio "inizia con") e la stringa, infine cliccare il pulsante blu "Applica".

ID Flusso	ID Posizione Debitoria	IUV	Importo	Data Accreditato	Data Effettiva Incasso	Cod.Flusso Riconc.
26446	15AD-2021-210-004	001000000028479064	74,82	28/02/2022	25/02/2022	2022-02-28BIC32698-S005943627
26241	rat_3_6208	001000000028467138	75,97	28/02/2022	25/02/2022	2022-02-28BIC32698-S005943641
34105	rat_1_6444	001000000028847327	63,99	28/02/2022	25/02/2022	2022-02-28BIC32698-S005943641
22271	rat_3_6189	001000000028374542	61,62	28/02/2022	25/02/2022	2022-02-28BIC32698-S005943641
46491	80002950766-12033-publisys	001000000029117229	140,00	28/02/2022	25/02/2022	2022-02-28BIC32698-S005943641
43087	Cocessione legna 2022-34	001000000029054452	60,20	28/02/2022	25/02/2022	2022-02-28BIC32698-S005943627
30204	rat_2_6371	001000000028655764	69,95	28/02/2022	25/02/2022	2022-02-28PPAYITR1XXX-S010503928
23110	rat_3_6219	001000000028416691	59,72	26/02/2022	26/02/2022 20:23	BANCA PER LO SVILUPPO DELLA COOPERAZIONE
23104	rat_3_6218	001000000028415883	51,88	26/02/2022	26/02/2022 20:22	BANCA PER LO SVILUPPO DELLA COOPERAZIONE
27456	rat_3_6296	001000000028523847	51,26	26/02/2022	26/02/2022 19:23	CARTALIS SPA

100005442

9/040110013/

U

25/02/2022 12:38	25/02/2022	25/02/2022	46686	80002950/66-12033-publisys	Addizionale regionale all'imposta erari ...	IT79Q05424
25/02/2022 12:16			46675	UFFICIO FORESTE	Concessioni Ufficio Foreste	IT79Q05424

PagoPA – Una Best Practice

Portale Pagamenti Online :: Home




https://pagopa.regione.basilicata.it/pagamentionline/app/pag/pay/traccia/70

Regione Basilicata

ADMIN HOME PAGAMENTI SPONTANEI POSIZIONE DEBITORIA STORICO PAGAMENTI INFORMATIVA LOGOUT

BENVENUTO:

ANAGRAFICA DEL DEBITORE

FLUSSO DEL PAGAMENTO

• (*) Campi obbligatori

✓ Seleziona un Ente
Comune di Trecchina

— Seleziona un pagamento

SELEZIONA UN PAGAMENTO

Diritti di segreteria pratiche edilizie	DETTAGLI	PAGA
Trasporto scolastico	DETTAGLI	PAGA
Certificati Anagrafe e Stato Civile	DETTAGLI	PAGA
Oneri di costruzione	DETTAGLI	PAGA
Oneri di urbanizzazione	DETTAGLI	PAGA
Separazione-divorzio	DETTAGLI	PAGA
TASI	DETTAGLI	PAGA
IMU	DETTAGLI	PAGA
Suolo agricolo	DETTAGLI	PAGA

PagoPA – Fonti

- PagoPA Architettura
- SACI - Specifiche attuative dei codici identificativi di versamento, riversamento e rendicontazione
- SANP - Specifiche Attuative del Nodo dei Pagamenti-SPC

A cura di PagoPA S.p.A.

La Fattura(zione) Elettronica – Cos'è

- La fatturazione elettronica è un sistema digitale di emissione, trasmissione e conservazione delle fatture strutturate in un formato standard.
- La fattura passa da un classico bollettario cartaceo ad un flusso di dati strutturati in formato digitale con (quasi) gli stessi contenuti informativi ma scritto in linguaggio XML.

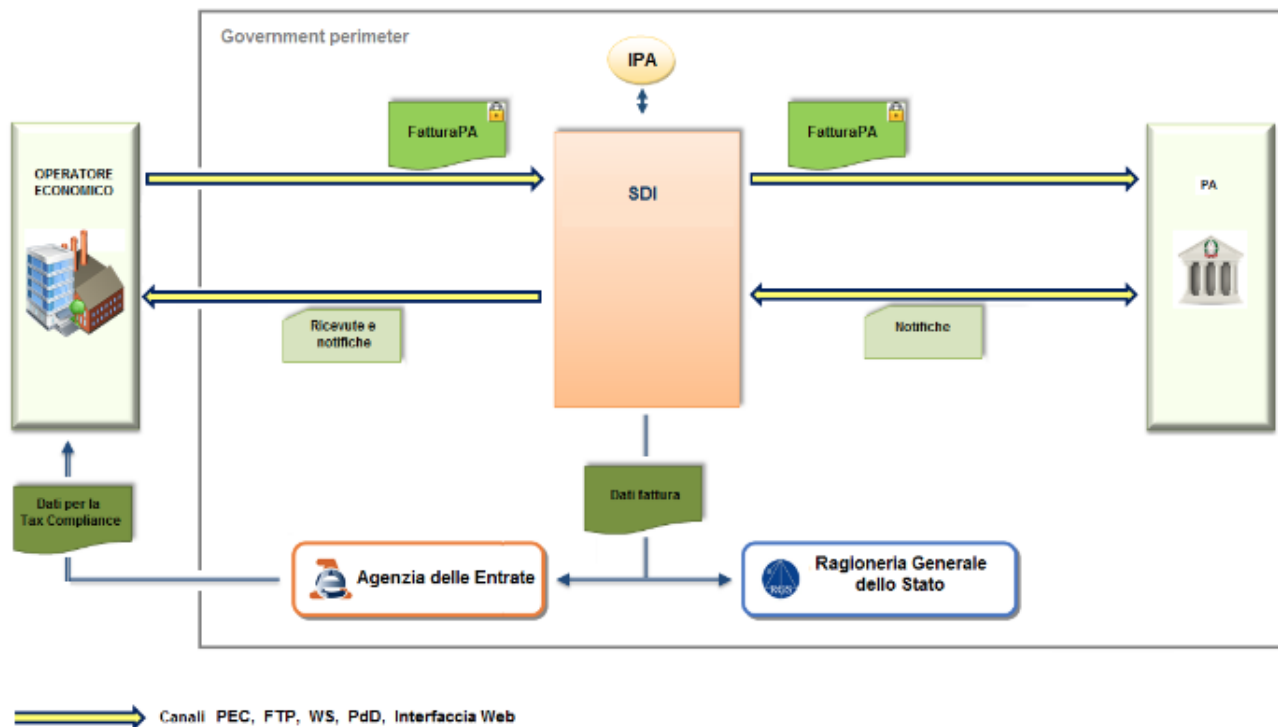
Fattura Elettronica – Riferimenti Normativi

- **DPR 633 del 26 ottobre 1972 (art. 21 comma 1)** come modificato dalla Legge numero 228 del 24 dicembre 2012 – Definizione, caratteristiche e requisiti tecnici
- **Direttiva 2006/112/CE del Consiglio Europeo** - Fissa le condizioni e le norme riguardanti l'imposta sul valore aggiunto per assicurare il corretto funzionamento del mercato interno UE.
- **Direttiva comunitaria 45 del 2010** - (modifica la direttiva 2006/112/CE) detta indicazioni e misure di semplificazione circa le modalità di emissione, gestione e conservazione della fattura elettronica.
- **Legge n.244 del 24 dicembre 2007** (finanziaria 2008) come modificata dal D. Leg.vo 201/2011 – Istituzione obbligo fatturazione e elettronica verso la PA
- **Decreto 7 marzo 2008** – I decreto attuativo della L. 244/2007: individua il gestore del Sistema di Interscambio (SdI)
- **Decreto 3 aprile 2013** - II decreto attuativo della L. 244/2007: definisce il processo di emissione, trasmissione e ricevimento della fattura elettronica attraverso il Sistema di Interscambio (SdI)
- **Decreto Legge 24 aprile 2014** – Anticipa al 31 marzo 2015 il termine di decorrenza degli obblighi di fatturazione elettronica per le amministrazioni centrali e locali
- **Decreto MEF 17 giugno 2014** - disciplina gli obblighi fiscali relativi ai documenti informatici (es. conservazione e assoluzione imposta di bollo)

Fattura Elettronica: Glossario

- **Cedente/prestatore:** soggetto fornitore dei beni/servizi;
- **Cessionario/committente:** soggetto cliente destinatario dei beni/servizi;
- **Fattura elettronica:** documento informatico, non contenente codice eseguibile né macroistruzioni, in formato strutturato, trasmesso per via telematica al Sistema di Interscambio e da questo recapitato al Soggetto ricevente (fattura singola o lotto di fatture);
- **Firma elettronica qualificata:** firma elettronica che garantisce la connessione univoca al firmatario e la sua univoca identificazione, basata su un certificato qualificato e realizzata mediante un dispositivo sicuro per la creazione della firma;
- **Intermediario:** soggetto di cui si avvale il Cedente/prestatore per l'emissione e/o la trasmissione delle fatture elettroniche al Sistema di Interscambio, o di cui si avvale l'Amministrazione per la ricezione delle stesse dal Sistema di Interscambio;
- **Riferimento temporale:** informazione contenente la data e l'ora che viene associata ad uno o più documenti informatici (con la firma elettronica qualificata caratterizza la fattura elettronica);
- **SdI:** Sistema di Interscambio attraverso il quale avviene la trasmissione delle fatture elettroniche verso l'Amministrazione o verso privati;
- **IPA:** Indice delle Pubbliche Amministrazioni, ciascun codice IPA identifica univocamente una PA o una sua sottostruttura

Fattura Elettronica: Infrastruttura Operativa



Fattura Elettronica: Emissione

- **File FatturaPA:** file Xml che può contenere
 - ✓ 1 sola fattura
 - ✓ 1 lotto di fatture (con la medesima intestazione)
- **Firma della FatturaPA:** certificato di firma qualificata (certificatori presenti su sito AgID) di due tipi possibili
 - ✓ CAdES-BES: estensione del file assume il valore «.xml.p7m»
 - ✓ XAdES-BES: estensione del file assume il valore «_signed.xml»il software utilizzato per apporre la firma deve essere in grado di valorizzare il parametro “signing time”, che riporta la data e l’ora, ed anche la “time zone” e che assume il significato di riferimento temporale
- **File Archivio:** file compresso (esclusivamente nel formato .zip) contenente uno o più file FatturaPA. Non deve essere firmato

Fattura Elettronica: Trasmissione

La trasmissione dei file verso il SDI può essere effettuata utilizzando le seguenti modalità:

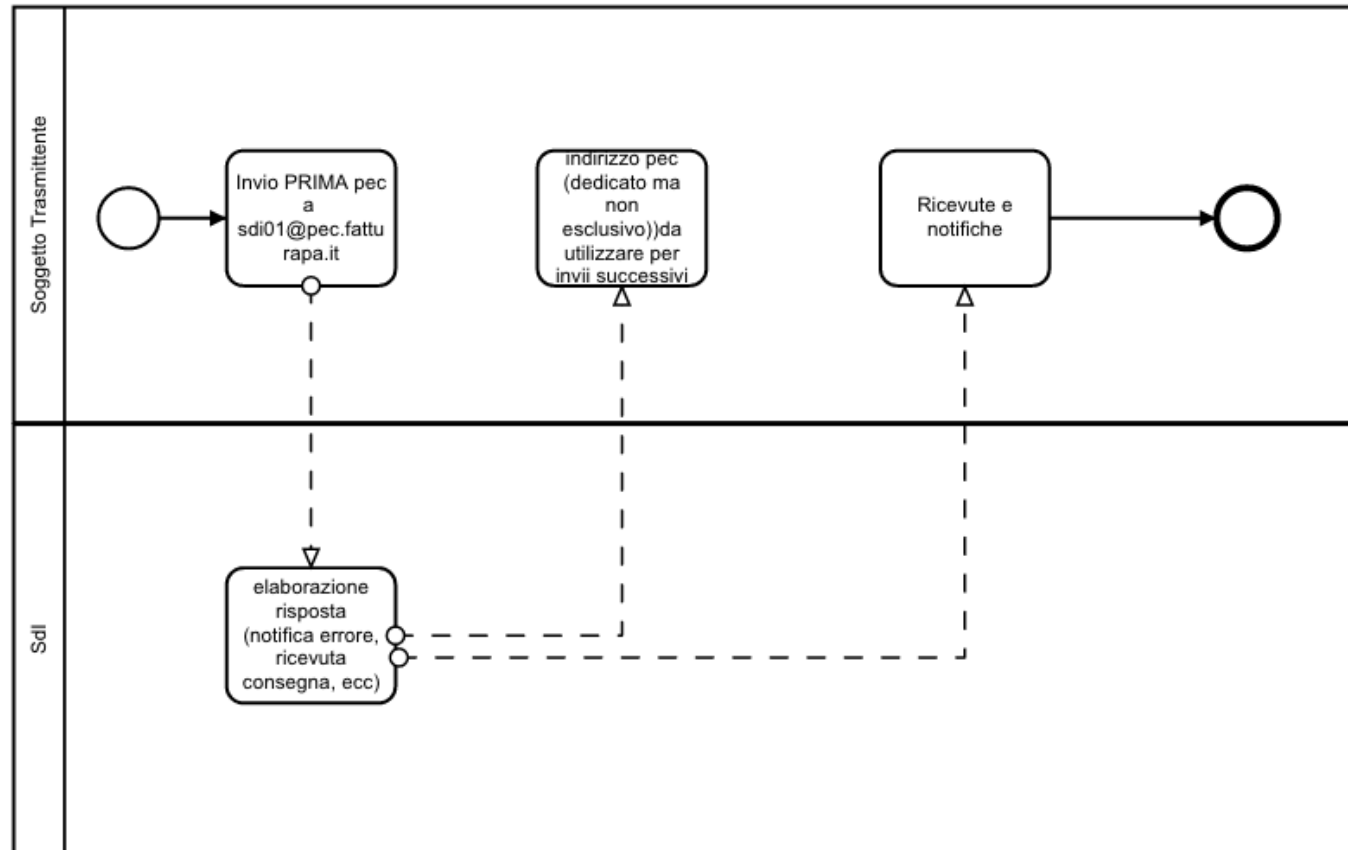
- **servizio PEC:** attraverso un sistema di posta elettronica certificata (o simile)
- **servizio SdICoop:** cooperazione applicativa, su rete Internet, con servizio esposto tramite modello “web service” fruibile attraverso protocollo HTTPS
- **servizio SPCoop (in dismissione):** cooperazione applicativa tramite porte di dominio in ambito Sistema Pubblico di Cooperazione (SPCoop)
- **servizio SdIFtp:** trasmissione dati tra terminali remoti basato su protocollo FTP
- **servizio via Interfaccia Web:** trasmissione per via telematica attraverso il sito del Sistema d'Interscambio www.fatturapa.gov.it o l'interfaccia web di fruizione dei servizi “Fatture e corrispettivi”

Fattura Elettronica: Trasmissione via PEC

Caratteristiche peculiari:

- non presuppone alcun tipo di accreditamento preventivo presso il Sistema di Interscambio
- Il file da trasmettere costituisce l'**allegato** del messaggio di posta
- Il messaggio con relativi allegati non deve superare la dimensione di **30 megabytes**
- non occorrono procedure propedeutiche di identificazione del soggetto trasmittente (SdI entra in contatto per la prima volta con il soggetto trasmittente nel momento in cui si verifica la ricezione del primo messaggio di posta)
- Per garantire una gestione efficiente del processo di trasmissione SdI utilizza più indirizzi di PEC tramite i quali ricevere i file

Fattura Elettronica: Trasmissione via PEC

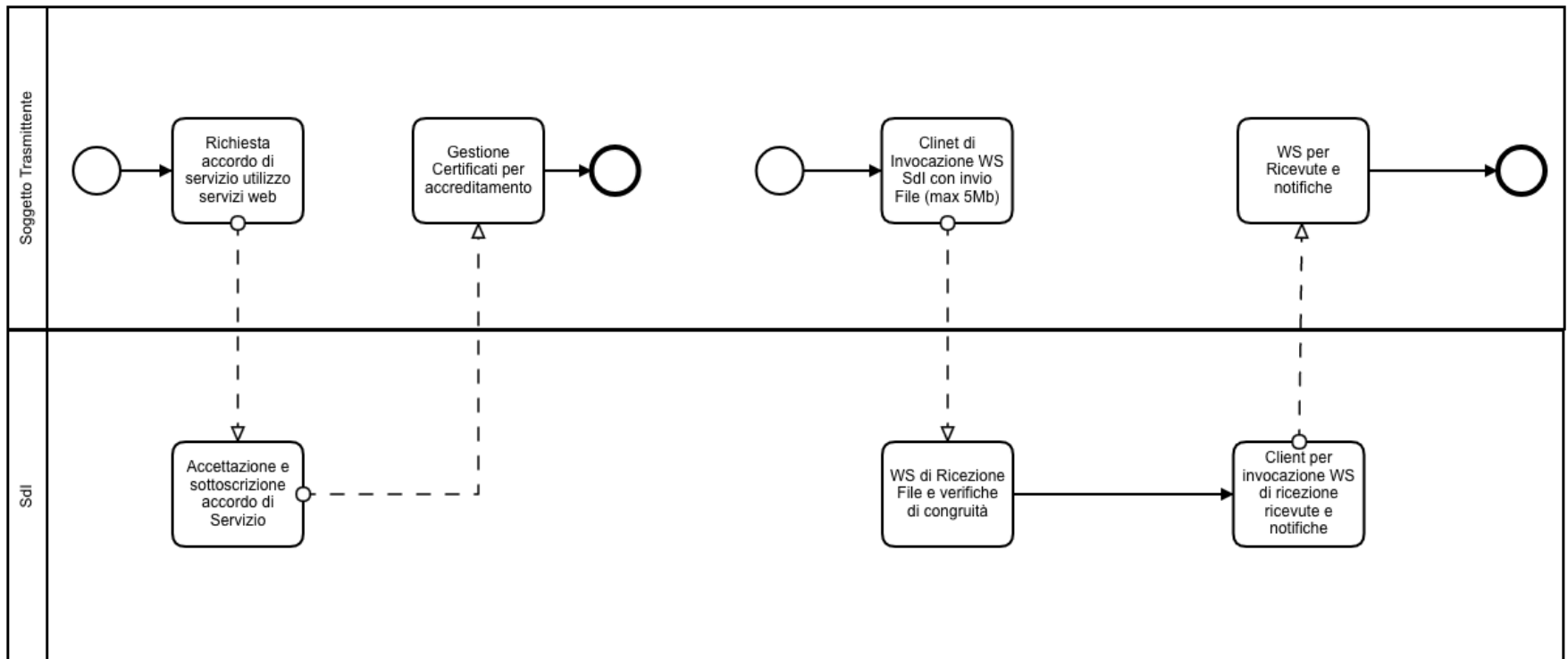


Fattura Elettronica: Trasmissione via SdICOOOP

Caratteristiche peculiari:

- Servizio web su rete Internet
- Richiamabile da sistema informatico o da una applicazione per trasmissione dei file come allegati messaggio SOAP
- Prevede sottoscrizione da parte del soggetto trasmittente di uno specifico accordo di servizio
- Gestione di certificati per l'accreditamento
- Dimensione massima del file allegato al messaggio **5 megabytes**
- Trasmissione di un solo file (fattura singola, lotto di fatture o archivio di fatture) alla volta

Fattura Elettronica: Trasmissione via SdICOOP



Fattura Elettronica: Trasmissione via SPCOOP (in dismissione)

Caratteristiche peculiari:

- Porta di dominio qualificata su rete SPC
- Consente di trasmettere le fatture come file allegati ad una busta di e-gov
- Dimensione massima del file allegato al messaggio **5 megabytes**
- Trasmissione di un solo file (fattura singola, lotto di fatture o archivio di fatture) alla volta

Fattura Elettronica: Trasmissione via SdIFTP

Caratteristiche peculiari:

- Per utilizzare il servizio è necessario sottoscrivere un accordo di servizio
- collegamento tra SdI e il Nodo di tipo “Secure File Transfer Protocol” su dorsali pubbliche
- dimensione massima del supporto (contenitore dei file scambiati) contenente i file **150 megabytes**
- Dimensione massima file all'interno del supporto **5 megabytes**
- I supporti hanno una determinata nomenclatura e sono firmati elettronicamente e cifrati

Fattura Elettronica: Trasmissione via WEB

Caratteristiche peculiari:

- Trasmissione telematica con protocollo HTTPS su canale cifrato TLS 1.2
- Attraverso portale <https://assistenza.agenziaentrate.gov.it/> funzionalità **Fatture Elettroniche > Trasmettere le fatture elettroniche**
- Dimensione massima del file da trasmettere **5 megabytes**

Fattura Elettronica: Comunicazioni da SdI

Le comunicazioni prodotte dal SdI, in formato XML con firma XAdES-BES, vengono inoltrate (salvo diverse indicazioni) attraverso il medesimo canale di ricezione

In particolare:

- Canale **PEC**: all'indirizzo del mittente (o del destinatario) del file fattura. Corpo «Human Readable» e XML in allegato
- Canale **SdICoop**: esposizione da parte del mittente (o del destinatario) di un servizio che permette a SdI di inviare le comunicazioni XML (in allegato al messaggio SOAP)
- Canale **SPCoop**: esposizione, da parte mittente (o del destinatario) di un analogo servizio richiamabile dal SdI per l'invio delle comunicazioni come file XML in allegato alla busta e-gov
- Canale **FTP**: utilizzando lo stesso protocollo ed attraverso lo stesso canale
- Canale **WEB**: le comunicazioni sono reperibili, come file XML, tramite la funzionalità di monitoraggio disponibile sul sito del SdI o sull'interfaccia web di fruizione dei servizi «Fatture e corrispettivi»

Fattura Elettronica: Controlli SdI 1/7

Controlli propedeutici all'inoltro al destinatario

- nomenclatura ed unicità del file trasmesso
- dimensioni del file
- integrità del documento
- autenticità del certificato di firma
- conformità del formato fattura
- coerenza e validità del contenuto della fattura
- unicità della fattura
- recapitabilità della fattura

Fattura Elettronica: Controlli Sdl 2/7

Nomenclatura ed unicità del file trasmesso

- Controllo che il file sia denominato secondo le regole previste
- Impedire invio file già trasmesso

Errori segnalati:

Codice 00001: nome file non valido

Codice 00002: nome file duplicato

Dimensioni del file

- Controllo per impedire che il file trasmesso ecceda le dimensioni previste dal canale di trasmissione

Errore segnalato:

Codice 00003: le dimensioni del file superano quelle ammesse

Verifica integrità documento

- Controllo per garantire non siano state apportate modifiche successive alla firma elettronica del documento

Errore segnalato

Codice 00102: file non integro (firma non valida)

Fattura Elettronica: Controlli SdI 3/7

Verifica di autenticità del certificato di firma

- SdI verifica la validità del certificato di firma, che non deve risultare scaduto, revocato o sospeso; in caso di certificato di firma non valido, il documento viene rifiutato

Errori segnalati:

Codice 00100: certificato di firma scaduto

Codice 00101: certificato di firma revocato

Codice 00104: CA (Certification Authority) non affidabile

Codice 00107: certificato non valido

Verifica conformità formato Fattura

- Garantisce che il contenuto del documento sia rappresentato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche

Errori segnalati:

Codice 00103: La firma digitale apposta manca del riferimento temporale

Codice 00105: Il riferimento temporale della firma digitale apposta non è coerente

Codice 00106: File/archivio vuoto o corrotto

Codice 00200: File non conforme al formato (nella descrizione del messaggio è riportata l'indicazione puntuale della non conformità)

Codice 00201: Ricontrati più di 50 errori di formato

Fattura Elettronica: Controlli SdI 4/7

Verifica di coerenza sul contenuto

Garantisce la coerenza del contenuto degli elementi informativi per come previsto dalle regole tecniche

Errori segnalati:

Codice 00400: 2.2.1.14 <Natura> non presente a fronte di 2.2.1.12 <AliquotaIVA> pari a zero

Codice 00401: 2.2.1.14 <Natura> presente a fronte di 2.2.1.12 <AliquotaIVA> diversa da zero

Codice 00403: 2.1.1.3 <Data> successiva alla data di ricezione

Codice 00411: 2.1.1.5 <DatiRitenuta> non presente a fronte di almeno un blocco 2.2.1 <DettaglioLinee> con 2.2.1.13 <Ritenuta> uguale a SI

Codice 00413: 2.1.1.7.7 <Natura> non presente a fronte di 2.1.1.7.5 <AliquotaIVA> pari a zero

Codice 00414: 2.1.1.7.7 <Natura> presente a fronte di 2.1.1.7.5 <AliquotaIVA> diversa da zero

Codice 00415: 2.1.1.5 <DatiRitenuta> non presente a fronte di 2.1.1.7.6 <Ritenuta> uguale a SI

Codice 00417: 1.4.1.1 <IdFiscaleIVA> e 1.4.1.2 <CodiceFiscale> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere valorizzato)

Codice 00418: 2.1.1.3 <Data> antecedente a 2.1.6.3 <Data>

[...]

Fattura Elettronica: Controlli Sdl 5/7

Verifica di validità del contenuto della fattura

Accerta la presenza e la validità dei dati necessari al corretto inoltro del documento al destinatario e per prevenire situazioni di dati errati e/o non elaborabili

Errori segnalati:

Codice 00300: 1.1.1.2 <IdCodice> non valido ;

Codice 00301: 1.2.1.1.2 <IdCodice> non valido ;

Codice 00302: 1.2.1.2 <CodiceFiscale> non valido ;

Codice 00303: 1.3.1.1.2 <IdCodice> o 1.4.4.1.2 <IdCodice> non valido;

Codice 00304: 1.3.1.2 <CodiceFiscale> non valido;

Codice 00305: 1.4.1.1.2 <IdCodice> non valido;

Codice 00306: 1.4.1.2 <CodiceFiscale> non valido;

Codice 00311: 1.1.4 <CodiceDestinatario> non valido

Codice 00312: 1.1.4 <CodiceDestinatario> non attivo

Codice 00398: Codice Ufficio presente ed univocamente identificabile nell'anagrafica IPA di riferimento, in presenza di 1.1.4 <CodiceDestinatario> valorizzato con codice ufficio "Centrale"

Codice 00399: Codice Fiscale del CessionarioCommittente presente nell'anagrafica IPA di riferimento in presenza di 1.1.4 <CodiceDestinatario> valorizzato a "999999" oppure di 1.1.3 <FormatoTrasmissione> valorizzato a "FPR12"

Fattura Elettronica: Controlli SdI 6/7

Verifica di unicità della fattura

Intercettare ed impedire l'inoltro di una fattura già trasmessa e elaborata; se i dati relativi a:

- identificativo cedente/prestatore;
- anno della data fattura ;
- numero fattura;

coincidono con quelli di una fattura precedentemente trasmessa e per la quale non sia stata inviata una notifica di scarto oppure una notifica di rifiuto da parte del destinatario, il documento viene rifiutato.

Errori segnalati:

Codice 00404: Fattura duplicata

Codice 00409: Fattura duplicata nel lotto

Fattura Elettronica: Controlli SdI 7/7

Verifica di unicità della fattura – Eccezioni

1. E' ammessa la presenza di due documenti aventi stesso cedente/prestatore, stesso anno e stesso numero solo qualora uno dei due sia una Nota Credito (tipo TDo4)
2. Nel caso di fatture emesse secondo modalità e termini stabiliti con decreto ministeriale ai sensi dell'articolo 73 del DPR 633/72 e per le quali sia stato valorizzato a “SI” il campo “Art73” (cosa che consente al cedente/prestatore l'emissione nello stesso anno di più documenti aventi stesso numero), la verifica di unicità viene effettuata secondo le regole precedenti ma tenendo conto della data completa e non solo dell'anno

Fattura Elettronica: Tempi di elaborazione SdI

- T_0 – momento in cui la fattura viene ricevuta da SdI
- T_1 – momento in cui la fattura viene ricevuta dal destinatario

Solitamente $(T_1 - T_0) \leq 48$ ore

CANALE di TRASMISSIONE	T_0	T_1
Servizio PEC	Data e ora presenti all'interno della <u>ricevuta di consegna</u> inviata al soggetto trasmittente dal suo gestore di PEC	Data e ora presenti all'interno della <u>ricevuta di consegna</u> inviata al SdI dal gestore di PEC del soggetto ricevente
servizio SdICoop	Data e ora presenti all'interno della <u>response</u> del servizio esposto dal SdI	Data e ora presenti all'interno della <u>response</u> del servizio esposto dal soggetto ricevente
servizio SPCoop	Data e ora presenti all'interno della <u>response</u> del servizio esposto dalla porta di dominio del SdI	Data e ora presenti all'interno della <u>response</u> del servizio esposto dalla porta di dominio del soggetto ricevente
Servizio SdIFtp	Data e ora restituiti dal servizio di trasmissione	Data e ora restituiti dal servizio di trasmissione
Invio Telematico via web	Data e ora restituiti dal messaggio di risposta della funzionalità di invio	Canale non previsto

Fattura Elettronica: Nomenclatura file Ricevute/Notifiche

Nome del file fattura ricevuto senza estensione	Tipo di messaggio	Progressivo univoco
--	----------------------	------------------------

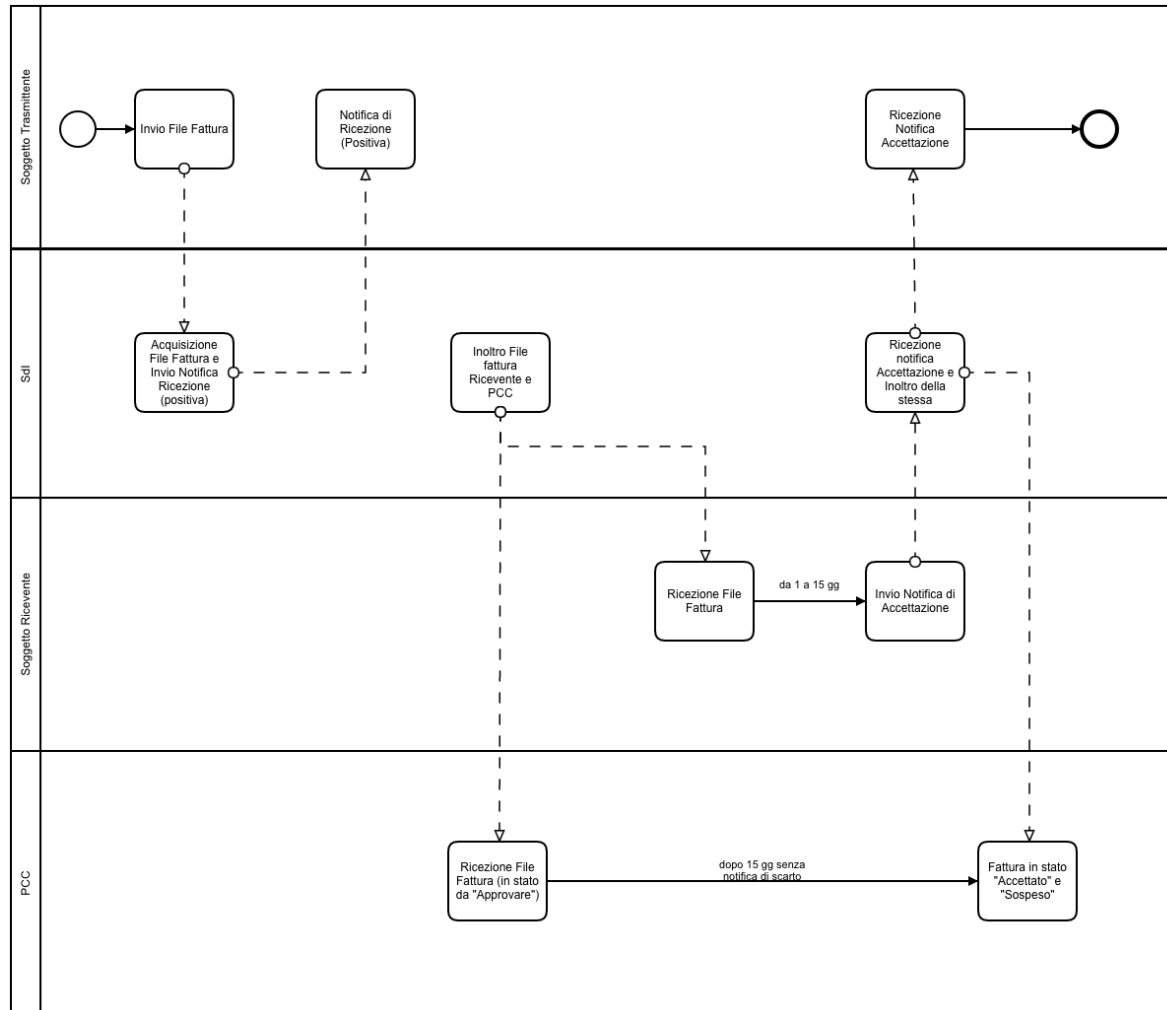
Esempi di file ricevute/notifiche

- **ITAAABBB99T99X999W_00001_NS_001.xml**
- **ITAAABBB99T99X999W_00001_AT_001.zip**: unica eccezione nell'estensione del file

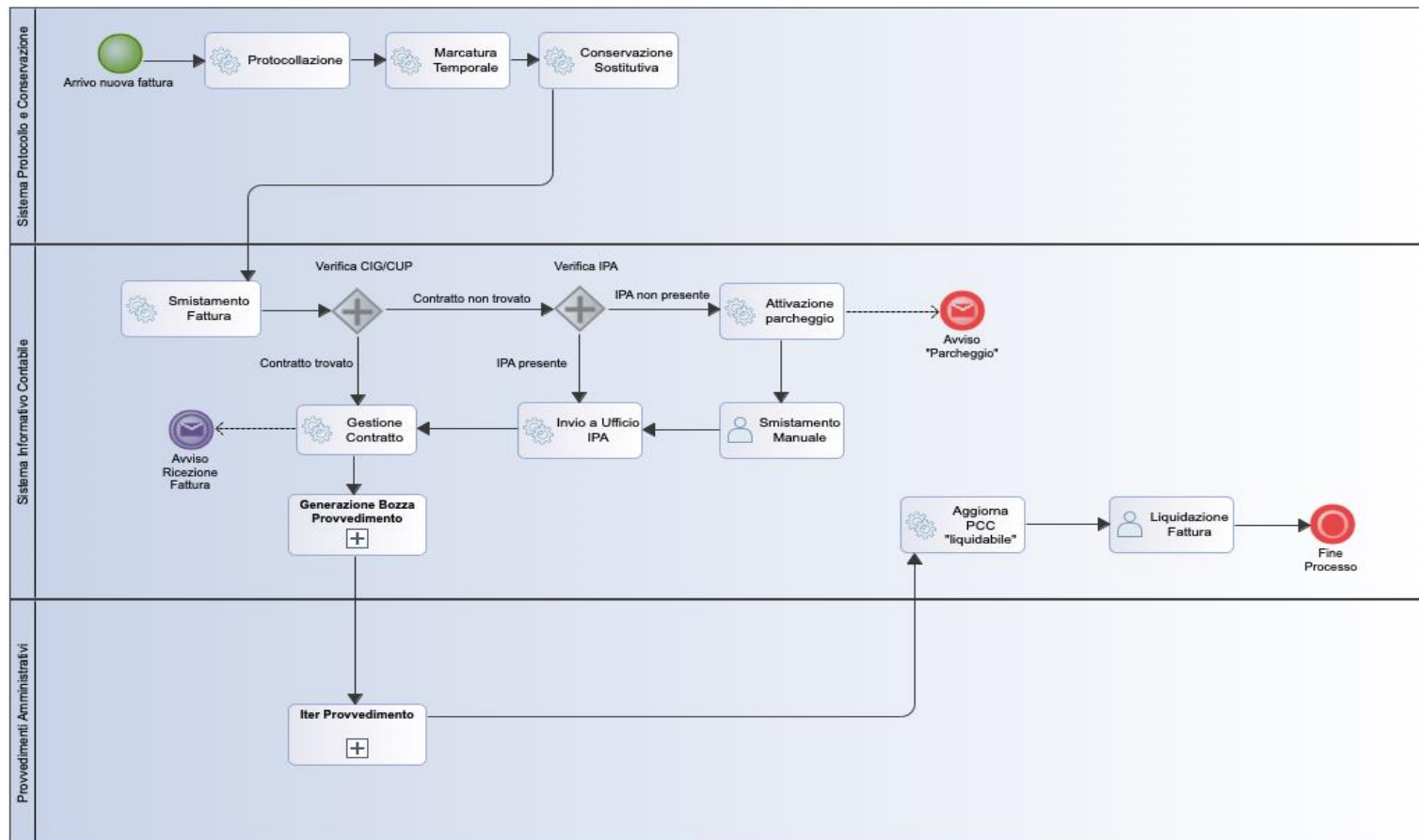
Il *Tipo di messaggio* può assumere i seguenti valori:

Valore	Descrizione
RC	Ricevuta di consegna
NS	Notifica di scarto
MC	Notifica di mancata consegna
NE	Notifica esito cedente / prestatore
MT	File dei metadati
EC	Notifica di esito cessionario / committente
SE	Notifica di scarto esito cessionario / committente
DT	Notifica decorrenza termini
AT	Attestazione di avvenuta trasmissione della fattura con impossibilità di recapito

Fattura Elettronica: Flusso standard (esito positivo)



Fattura Elettronica: Processo di Gestione – una best practice



Fattura Elettronica: Gestione Processo – una best practice

I riferimenti normativi

CONTRATTO

0/4137 - Num.

Elenco contratti

**Tipo documento**

Fattura fornitore



Fattura fornitore



Fattura fornitore

INTESTAZIONE FATTURA

Stato Fattura: **Fattura registrata con successo**
Data Protocollo: 17/01/2019 Numero Protocollo: 8262
Partita IVA: SM03473
Progressivo Invio: 4/378
Formato Trasmissione: FPA12 Codice Destinatario: U [REDACTED]
Telefono: [REDACTED] Email: [REDACTED]
PEC Destinatario:

CEDENTE PRESTATORE

Partita IVA: IT0 [REDACTED]
Codice Fiscale: 003 [REDACTED]
Denominazione: CO [REDACTED]
Nome e cognome:
Titolo:
Codice EORI:
Regime Fiscale: RFD1
Telefono: 0 [REDACTED] 6 FAX: Email: inf [REDACTED]
Riferimento Amministrazione:
Albo Professionale: Provincia: Numero Iscrizione: Data Iscrizione:
Indirizzo: [REDACTED]
Indirizzo: -
Ufficio: MT Numero: 36691
Capitale Sociale: 199691,88 Socio Unico: SM Stato Liquidazione: LN

RAPPRESENTANTE FISCALE

Partita IVA:
Codice Fiscale:
Denominazione: Nome e cognome:
Titolo:
Codice EORI:

CESSIONARIO COMMITTENTE

Partita IVA:
Codice Fiscale: [REDACTED] Denominazione: [REDACTED] PROGR.E FINANZE UFF.AMM.DIGITALE Nome e cognome:
Titolo:
Codice EORI:
Indirizzo: [REDACTED]
Indirizzo Stabile Organizzazione: -
P.IVA Rappresentante Fiscale:
Denominazione Rappresentante Fiscale:
Nome e Cognome Rappresentante Fiscale:

TERZO INTERMEDIARIO O SOGGETTO EMITTENTE

Partita IVA: SM03473
Codice Fiscale:
Denominazione: Passepartout S.p.A Nome e cognome:
Titolo:
Codice EORI:

TO DI CONTABILITÀ (SIC)

Num. eventi ultimo evento

2 CP

2 CP

4 CP

Fattura Elettronica: Gestione Processo – una best practice

CAPITOLI/IMPEGNI SELEZIONATI

Totale importo da pagare Residuo

6491,31 ,00

ELIMINA	PROGR.	ANNO	CAPITOLO	OB GEST	SIOPE	PCF	IMPEGNO	IMPORTO	RESIDUO	ASSEGNATO
	1	2019	03360	A a X 71 AL 07	1341	U.1.03.01.02.001	IMP-DEF 201800011 - 01/01/2018	6.491,31	0,00	6.491,31
totale report:								6.491,31	0,00	6.491,31

LIQUIDAZIONI DA EFFETTUARE

Crea atto

ELIMINA	RIGA	PROGR. IMPEGNO	PROGR. LIQUIDAZIONE	IMPORTO LIQUIDAZIONE	CODICE FORNITORE	DENOMINAZIONE	CONTRATTO	IMPORTO	IMPORTO FATTURE COLLEGATE
	1-1-36887-0003302	1	1	6.491,31	36887	MERCE	0003302	1.017,90	1.017,90
	1-1-101529-0001457	1	1	6.491,31	101529	ANDRE	0001457	5.473,41	5.473,41
totale report:								6.491,31	6.491,31

Progressivo
contratto

3302

1457

1457

FATTURE COLLEGATE A LIQUIDAZIONI

ELIMINA	RIGA LIQUIDAZIONE	DENOMINAZIONE	DATA DOC	NUM DOC	IMPORTO FATTURA	IMPORTO IN LIQUIDAZIONE
	1-1-101529-0001457	AN	PP.AA. 02/09/2018	36	5.473,41	5.473,41
	1-1-36887-0003302	ME	LINA 03/09/2018	8	1.017,90	1.017,90
totale report:						6.491,31

Fattura Elettronica: Gestione Processo – una best practice

PARAGRAFI

Ar... El... Co... St...

Annulla Stampa solo paragrafi Stampa modello Elimina Applica modifiche

Azioni

Benvenuto/a V

MENU AT

- ELENCO AT
- DATI GENE
- PARAGRAFI
- FRONTESPI
- PARTE CON
- TRASPAREN
- ALLEGATI

LOGOUT

Menu

NUOVO E

Espandi

Sistemi

Ge

Tipo atto
DISPOSIZIONE / Standard

* Id Atto
4862

* Data Atto
17/04/2019

Urgente
No

Atto
Modificabile/Bloccato

Modificabile

Valida

FATTURE COLLEGATE ALL'ATTO

FORNITORE	TIPO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	NUMERO DOCUMENTO	IMPORTO TOTALE	IMPONIBILE	DATA SCADENZA	IVA	IBAN	NUMERO PROTOCOLLO
AN [REDACTED] A.	Fattura fornitore	02/09/2018	36	5.473,41	4.486,40	-	987,01	IT4 [REDACTED]	145761
ME [REDACTED] A.	Fattura fornitore	03/09/2018	8	1.017,90	1.017,90	-	0,00	IT4 [REDACTED]	145754
totale report:				6.491,31	5.504,30		987,01		

RICHIESTA VERSO PROCEDURA ATTI AMMINISTRATIVI

Non e' stato effettuato l'invio a provvedimenti amministrativi.

DATO ATTO

capitoli dei titoli, tipologie e categorie delle entrate e delle missioni, programmi e titoli delle spese del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 e bilancio pluriennale 2015-2017;

Fattura Elettronica: Gestione Processo – una best practice

Il flusso attivo

FATTURA

Annulla

Crea XML per SDIStampaAnnulla invio Aruba/SDI

Tipo fattura

Fattura vendita

Registro IVA

Registro Vendite Dip. MT

Numero protocollo

45

Codice destinatario(IPA)

5RU082D

Cliente

CIO-IMPIANTI RSU S.R.L. 00568830772

CONTABILIZZAZIONE

Capitolo

E06002 - PIANI DI CARATTERIZZ

Piano dei conti Finanziario

E.3.01.02.01.036-Proventi da attività di

Accertamento 201900428

Fattura preparata per invio ad Aruba il 15/04/2019 09:49

Fattura inviata con successo

Esito:
File: http://oias.rete.basilicata.it/zzhdbzz/?p=download_file:1::::P1_DIRECTORY_DB,P1_NOME_FILE:DIR_FILE_ARPAB,IT01318260765_2841_b64.xml - Code: 0000 - Return Value: null - Description: Operazione effettuata - 9b3a9fbe4a8ab78b1fa7c3e315d9eb0b - UploadFilename: IT01879020517_j29IR.xml.p7m

DOCUMENTI FATTURA

Descrizione allegato

Documento

nessun file selezionato

Allega

nessun dato trovato

Altre informazioni utili

ANALISI DI N.11 CAMPIONI DI ACQUE DI FALDA E DI N.5 CAMPIONI DI TERRENO PRELEVATI DA MARZO 2013 A APRILE 2015 PER PIANO DI CARATTERIZZAZIONE DISCARICA RSU IN CONTRADA FORESTA NEL COMUNE DI TRICARICO(MT)-CONFERENZA DI SERVIZI DEL 06.09.2013. GIA' PAGATA - 4 RATA

262 di 1000

Fattura Elettronica: Fonti

- Specifiche tecniche relative al Sistema di Interscambio
- Elenco Controlli
- Specifiche tecniche del formato della FatturaPA
- Rappresentazione tabellare del tracciato fattura ordinaria

A cura di Agenzia delle Entrate – Sogei SpA

Transazioni Economiche Digitali

Siope+ – PagoPA – Fattura Elettronica

Grazie per l'attenzione

Francesco Ferrante

INPS VALORE PA
