

NOTA INFORMATIVA

Anno: 2013

Numero: 0019

Data: 10/09/2013

Tracciabilità dei flussi finanziari

Inserimento dei codici CUP e
CIG nei documenti relativi a
contratti pubblici o forniture
di beni e servizi con incasso
mediante Ri.Ba.

La normativa che regola la tracciabilità dei flussi finanziari per i **contratti pubblici di lavori, forniture e servizi** emanata al fine di prevenire le infiltrazioni criminali, è articolata attraverso una serie di adempimenti previsti dalla Legge n° 136 del 13/08/2010, dal Decr. Legge. 12 novembre 2010 n° 187, convertito con modifiche nella Legge n° 217 del 17/12/2010, e dalle determinazioni collegate emesse dall'AVCP (Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture).

Senza entrare nel merito dell'insieme delle norme occorre sottolineare un aspetto rilevante che attiene agli obblighi della cosiddetta "**filiera delle imprese**", intesa come tutti i soggetti coinvolti nella prestazione contrattuale che vanno dalla "stazione appaltante" fino all'ultimo fornitore di appaltatori e sub-appaltatori.

Per tutti i soggetti coinvolti gli **strumenti di pagamento** devono riportare, in relazione a ciascuna transazione, il **CIG** (codice identificativo di gara) che viene attribuito dall'AVCP su richiesta della stazione appaltante ed il **CUP** (codice unico di progetto) se obbligatorio.

Posto che tra gli strumenti di pagamento consentiti sono state introdotte le **Ri.Ba.** (ricevute bancarie elettroniche), ricorre l'obbligo di includere le informazioni prima indicate nel flusso trasmesso alla banca.

Dal punto di vista pratico la normativa sinteticamente richiamata coinvolge l'Azienda utente del Pacchetto Applicativo GEADE/GEAOIL qualora un suo cliente **comunichi** il **CUP** e il **CIG** associati alle richieste di fornitura da inserire in **caso** di pagamento a mezzo Ri.Ba.

Ovviamente **non** si evidenzia alcun obbligo qualora il pagamento sia operato mediante **bonifico bancario**, stante che in tale circostanza l'assolvimento dell'obbligo ricade sul cliente-debitore in quanto soggetto che predispone lo strumento di pagamento.

La soluzione software adottata nel 2011 per consentire agli utenti del Pacchetto Applicativo di assolvere l'obbligo prevedeva l'**inserimento** dei codici CUP e CIG **direttamente** nell'**anagrafica** della Ri.Ba. **prima** della creazione della distinta.

La nuova implementazione introdotta consente invece:

- di **classificare** nell'anagrafica il cliente per il quale debba essere attivata la richiesta dei dati **identificativi dell'appalto**;
- di **inserire** i codici CUP e CIG in fase di **emissione** del documento **fattura** qualora la modalità di incasso del corrispettivo preveda la **Ri.Ba.**, il cliente sia predisposto in anagrafica per la richiesta di CUP e CIG e abbia comunicato i dati identificativi dell'appalto connessi alla fornitura;

3 - Memorizzazione dei codici CUP e CIG comunicati da un cliente

È possibile memorizzare i dati identificativi degli appalti comunicati dal cliente mediante la procedura **acca100 - Archivio CUP & CIG Appaltatori**, collocata nel menu di gestione dell'archivio clienti.

La procedura è abilitata solo per i clienti per cui sia stato attivata la richiesta dei codici relativi agli appalti come illustrato al punto precedente.

```
(acca100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          29 Aug 2013 - 09:19
                   Archivio CUP & CIG Appaltatori
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.11.4/geaoil/FG/26360>--+
| Azienda 1      Pacchetto Applicativo GEOIL rel. 5.0
|-----|
| Cliente 6001   Rag. Soc. F-BETONIERE S.R.L.
|               Indirizzo VIA G.LEOPARDI N.2
|               CAP 20123 Localita` MILANO          Provincia
|-----|-----Sort per Data Validita` (Discendente)-----|
| CUP          CIG          NOTE          VALIDITA`
|-----|-----|-----|-----|
| >B94Z8300000001 0090666533F  CANTIERE DI MAZZANO      27/08/2013
|               0088666560F  CANTIERE DI REMEDELLO    31/07/2013
|-----|-----|-----|-----|
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
Add Modify Delete Report
```

Per ogni identificativo di appalto è anche possibile inserire una **Nota** ed una **Data di Validità**, informazioni utili nella scelta dei codici da adottare il fase di inserimento fatture e/o manutenzione archivio effetti.

Il contenuto dell'archivio è visualizzabile, mediante il comando **^List**, in fase di inserimento dei codici; nell'esempio della figura successiva l'operatività del comando in fase di inserimento fattura.

```
(fbe100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          29 Aug 2013 - 09:54
(M)ODIFY          Emissione Fatture Accompagnatorie
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.88.58/geaoil/FG/27360>--+
|-----CUP & CIG Sort per Inserimento (Discendente)-----|
| CUP          CIG          NOTE          VALIDITA`
| B94Z8300000001 0090666533F  CANTIERE DI MAZZANO      27/08/2013
|               0088666560F  CANTIERE DI REMEDELLO    31/07/2013
|-----|-----|-----|-----|
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
+-<Money:EURO>-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
Stop Export Down Sort Report
```

Una volta selezionata la riga corretta il comando **Export** riempie automaticamente i campi relativi ai codici nella maschera principale della procedura.

4 - Inserimento dei codici CUP e CIG in fase di emissione fattura

I dati relativi all'appalto sono richiesti nelle procedure di emissione fatture accompagnatorie e differite quando ricorrano contemporaneamente le condizioni:

- documento tipo **fattura** con la **predisposizione di inserimento** CUP e CIG valorizzata a Si;
- cliente con la **predisposizione di richiesta codici** CUP e CIG valorizzata a Si in anagrafica;
- **condizione di pagamento** che preveda l'emissione di una Ri.Ba.

```
(fbel100)          ***** G E A O I L 5.0 *****      29 Aug 2013 - 09:33
(A)DD              Emissione Fatture Accompagnatorie
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.88.58/geaoil/FG/27398>--+
| Azienda      1      Pacchetto Applicativo GEAOIL rel. 5.0
|-----|
| Fasi/Stati:  Iniziale
| Dipartimento 1      SEDE AZIENDALE
| Progressivo  0      Data 29/06/2013      Protocollo
| Causale      501 NS. FATTURA - DEP.1
|
| Cliente      6001      Rag. Soc. F-BETONIERE S.R.L.
|              Indirizzo VIA G.LEOPARDI N.2
| Cap 20123 Loc. MILANO      Prov.      Stato
|
| Agente       0      -
| Condizione Pagamento 229      RIC BANC 60 GG FM AL 10 MS
| Sconto Finanziario  0      -
|
|              ( . . . . . )
```

La presenza delle condizione prima indicate attiva la **visualizzazione** e la **gestione** degli appositi campi collocati nella maschera di **inserimento** delle **spese aggiuntive** della fattura, come riportato nella figura successiva.

```
(fbel100)          ***** G E A O I L 5.0 *****      29 Aug 2013 - 09:33
(A)DD              Emissione Fatture Accompagnatorie
+-<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.88.58/geaoil/FG/27398>--+
| Fattura FAT / 10003 Data 29/06/2013 F-BETONIERE S.R.L.
|-----|
| COD  DESCRIZIONE SPESA      IMPORTO  COD  DESCRIZ. IVA
| 3    SPESE TRASPORTO      28,00   21   IVA 21%
|
|
| Data Inizio Calcolo Scadenze 29/06/2013
| CODICI: CUP B94Z8300000001  CIG 0090666533F (per Appalti Pubblici)
|
|              ( . . . . . )
```

Per la valorizzazione dei campi si tenga presente che il codice **CIG** è normalmente **obbligatorio**, mentre il codice **CUP** può non essere necessario; in generale si suggerisce all'Azienda utente di attenersi a quanto comunicato dal cliente destinatario della fornitura.



Qualora la fornitura **non sia collegata** ad un appalto, ovvero **non siano stati comunicati** dal cliente i dati identificativi dell'appalto, i campi vanno lasciati vuoti.

5 - Inserimento o modifica dei codici CUP e CIG nella Ri.Ba. emessa

È anche possibile intervenire direttamente sull'effetto generato con il programma **efm100 - Manutenzione Portafoglio Effetti**, per inserire o modificare i dati provenienti dalla fattura. L'operazione è relativamente semplice e consiste nella valorizzazione degli specifici campi come riportato nella figura successiva.

```
(efm100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          29 Aug 2013 - 09:39
(M)ODIFY          Manutenzione Portafoglio Effetti
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.26.22/geaoil/FG/26452>--+
Azienda          1          Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
-----
Fasi/Stati: Iniziale
Tipo: [R]IBA, [T]ratta/MAV, [C]essione, R[I]D R Progressivo 12
-----ESTREMI EFFETTO-----
Fattura          FAT /10003          Data 29/06/2013          Dipartimento 1
Cliente 6001     Rag. Soc. F-BETONIERE S.R.L.
Indirizzo        VIA G.LEOPARDI N.2
Cap 20123 Loc. MILANO          Prov.          Stato
Banca Appoggio  ROLO BANCA 1473 SPA
Data Scadenza   10/09/2013 Importo          8.555,73
CODICI: CUP     B94Z83000000001          CIG 0090666533F (per Appalti Pubblici)
-----COORDINATE RIBA-----
( . . . . . )
```

Al fine della valorizzazione dei campi si risottolinea come il codice **CIG** sia normalmente **obbligatorio**, mentre il codice **CUP** può non essere necessario; in generale si suggerisce all'Azienda utente di attenersi a quanto comunicato dal cliente destinatario della fornitura

Qualora la transazione si riferisca a forme di pagamento **non contemplate** dalla normativa (R.I.D., Tratte o MAV) i campi corrispondenti ai dati CUP e CIG **non sono visualizzati** anche se il cliente intestatario dell'effetto abbia la predisposizione in anagrafica.

```
(efm100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          29 Aug 2013 - 09:39
(M)ODIFY          Manutenzione Portafoglio Effetti
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.26.22/geaoil/FG/32508>--+
Azienda          1          Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
-----
Fasi/Stati: Iniziale
Tipo: [R]IBA, [T]ratta/MAV, [C]essione, R[I]D I Progressivo 12
-----ESTREMI EFFETTO-----
Fattura          FAT /10011          Data 31/07/2013          Dipartimento 1
Cliente 6001     Rag. Soc. F-BETONIERE S.R.L.
Indirizzo        VIA G.LEOPARDI N.2
Cap 20123 Loc. MILANO          Prov.          Stato
Banca Appoggio  CASSA RISP.IN BOLOGNA SPA
Data Scadenza   30/09/2013 Importo          6.521,00
-----COORDINATE RIBA-----
( . . . . . )
```



L'inserimento dei codici è **disabilitato** nel caso la Ri.Ba. contenga più di una fattura (effetto raggruppato).

La valorizzazione di almeno uno dei due codici **disabilita** l'accesso alla **seconda pagina** che consente la **collezione** in un unico effetto di più fatture.

=====
Fine documento
=====