

NOTA INFORMATIVA

Anno: 2015

Numero: 0003

Data: 03/02/2015

Fatturazione P.A.

**Split Payment:
controlli di coerenza
tra soggetto intesta-
tario e documento
utilizzato**

La fatturazione in modalità **Split Payment** si applica a partire dal **primo gennaio 2015** alle fatture **emesse** nei confronti delle **Pubbliche Amministrazioni**, ovvero: gli enti pubblici territoriali e i loro consorzi, le camere di commercio, gli istituti universitari, le aziende sanitarie locali, gli enti ospedalieri, gli enti previdenziali, gli enti pubblici di ricovero e cura aventi prevalente carattere scientifico, gli enti pubblici di assistenza e beneficenza.

Nella **Nota Informativa** n° **150002** del **19 Gennaio 2015** sono state illustrate le impostazioni e predisposizioni generali necessarie per la corretta gestione con il Pacchetto Applicativo della nuova normativa.

Per facilitare gli utenti sono state introdotte ulteriori implementazioni nella procedura al fine di controllare la **coerenza** tra il documento emesso ed il **soggetto intestatario** quando quest'ultimo è una Pubblica Amministrazione.

Lo scopo dell'intervento è ovviamente quello di **impedire** l'emissione di un documento non legato alla gestione Split Payment ad una Pubblica Amministrazione e, viceversa, un documento con Split Payment ad un cliente diverso da Pubblica Amministrazione.

Per attivare il controllo di coerenza è necessario introdurre una specifica indicazione:

- nell'**anagrafica** dei clienti facenti parte della Pubblica Amministrazione;
- nella **definizione** dei tipi documento validi per la Pubblica Amministrazione.

La presente nota illustra come operare per l'inserimento delle impostazioni prima indicate, facendo riferimento all'esempio di codifica presente nella Nota Informativa generale in precedenza richiamata.

Si ricorda che la modalità **Split Payment** deve essere applicata per **tutte** le Pubbliche Amministrazioni **indipendentemente** dalla circostanza che altre norme obblighino l'operatore a trasmettere la fattura in **formato elettronico**.

L'elenco completo delle Pubbliche Amministrazioni è disponibile sul sito (www.adelsystems.it) nella sezione Documentazione.

1) Predisposizione nell'Anagrafica Clienti

Nella maschera **Clienti (Predisposizioni Varie)** è presente uno specifico campo per l'inserimento del **Codice Univoco Ufficio della Pubblica Amministrazione (IPA)** obbligatorio per l'invio della fattura in formato elettronico alle Amministrazioni Centrali dello Stato dal 6 Giugno 2014 e alle Amministrazioni Locali (comuni, ecc.) dello Stato dal prossimo 31 Marzo 2015.

Per questa tipologia di cliente è sufficiente **valorizzare** questo campo, con il codice **comunicato** all'utente **dal soggetto**, per definire il cliente una Amministrazione Pubblica e **abilitare** la modalità **Split Payment**.

```
(extvc100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Feb 2015 - 11:51
(M)ODIFY           Clienti (Predisposizioni Varie)
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.17.9/geaoil/FG/26218>--+
| Azienda      1          Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
|-----|
| Cliente     2010       Rag. Soc.  DIPARTIMENTO VIGILI DEL FUOCO
|                               Indirizzo VIA P. CARNICELLI 2
| CAP 58100 Loc. GROSSETO          Prov. GR Stato
|-----|
| Equivalenza Centro Ricavo con Punto di Consegna: [S]i, [N]o N
| Richiesta Codici CUP e CIG per Appalti Pubblici: [S]i, [N]o N
| Codice Univoco Ufficio della Pubblica Amministrazione (IPA) GNI8HA
| Protocollo Telematico Dichiarazione d'Intento Esenzione IVA
|                               TRASFERIMENTI_CONTO_VENDITA/CONTO_DEPOSITO
|
|                               ( . . . . . )
|-----|
+-----ADEL-Srl-----+
```

Cliente Pubblica Amministrazione con obbligo di fattura in formato elettronico

Qualora per il cliente pubblico non sia ancora previsto l'obbligo di fattura in formato elettronico, per definire il soggetto come Pubblica Amministrazione e attivare la modalità **Split Payment**, lo stesso campo deve essere valorizzato con un **codice convenzionale (CLI_PA)**.

```
(extvc100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Feb 2015 - 12:09
(M)ODIFY           Clienti (Predisposizioni Varie)
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.17.9/geaoil/FG/26220>--+
| Azienda      1          Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
|-----|
| Cliente     100       Rag. Soc.  A.O. MELLINO MELLINI
|                               Indirizzo VIALE MAZZINI 4
| CAP 25032 Loc. CHIARI          Prov. BS Stato
|-----|
| Equivalenza Centro Ricavo con Punto di Consegna: [S]i, [N]o N
| Richiesta Codici CUP e CIG per Appalti Pubblici: [S]i, [N]o S
| Codice Univoco Ufficio della Pubblica Amministrazione (IPA) CLI_PA
| Protocollo Telematico Dichiarazione d'Intento Esenzione IVA
|                               TRASFERIMENTI_CONTO_VENDITA/CONTO_DEPOSITO
|
|                               ( . . . . . )
|-----|
+-----ADEL-Srl-----+
```

Cliente Pubblica Amministrazione senza ancora obbligo di fattura in formato elettronico

In questa seconda tipologia ricadono, al momento della stesura della presente nota, ad esempio: le camere di commercio, gli istituti universitari, le aziende sanitarie locali, gli enti ospedalieri, gli enti previdenziali, gli enti pubblici di ricovero e cura aventi prevalente carattere scientifico, gli enti pubblici di assistenza e beneficenza.

2) Predisposizione nei Tipi Documento

Con l'introduzione del **Codice IPA**, reale o convenzionale, nell'anagrafica dei soggetti interessati si è introdotto il primo degli elementi con i quali applicare il controllo di coerenza.

Il secondo si introduce nella codifica delle **sigle documento** destinate alla Pubblica Amministrazione, operando con la maschera sezionale **Parametri Estesi Tipi Documento** e valorizzando a **Si** lo specifico campo.

```
(sxtldoc)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Feb 2015 - 12:17
(M)ODIFY          Parametri Estesi Tipi Documento
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.26.25/geaoil/FG/25992>--+
| Azienda          1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
|-----|
| Dipartimento    1      SEDE AZIENDALE
| Codice          FDPA
| Descrizione     FATTURA DIFFERITA (P.A.)
|
| Documento Obsoleto (non piu` utilizzabile): [S]i, [N]o ..... N
| Lock per Elaborazione in Corso: [S]i, [N]o ..... N
|
| STAMPA CONTESTUALE BOLLA FISCALE SE DOCUMENTO FATTURA
| Abilitazione: [S]i, [N]o ..... N
| Esclude Righe Relative a Beni Non Soggetti a Bolla Fiscale: [S]i, [N]o .. N
|
| Pagina Tecnica Ordine: [S]i, [N]o ..... N
| Inserimento CUP-CIG (se Fattura): [S]i, [N]o ..... S
| Documento di Tentata Vendita: [R]infusa con XE, [N]o ..... N
| Documento Valido per Pubblica Amministrazione (Split Payment) ..... S
|-----|
+-----ADEL-Srl-----+
```

```
(sxtldoc)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Feb 2015 - 12:17
(M)ODIFY          Parametri Estesi Tipi Documento
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.26.25/geaoil/FG/25992>--+
| Azienda          1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
|-----|
| Dipartimento    1      SEDE AZIENDALE
| Codice          BCPA
| Descrizione     NOTA DI CONSEGNA PUBBLICA AM.
|
| Documento Obsoleto (non piu` utilizzabile): [S]i, [N]o ..... N
| Lock per Elaborazione in Corso: [S]i, [N]o ..... N
|
| STAMPA CONTESTUALE BOLLA FISCALE SE DOCUMENTO FATTURA
| Abilitazione: [S]i, [N]o ..... N
| Esclude Righe Relative a Beni Non Soggetti a Bolla Fiscale: [S]i, [N]o .. N
|
| Pagina Tecnica Ordine: [S]i, [N]o ..... N
| Inserimento CUP-CIG (se Fattura): [S]i, [N]o ..... N
| Documento di Tentata Vendita: [R]infusa con XE, [N]o ..... N
| Documento Valido per Pubblica Amministrazione (Split Payment) ..... S
|-----|
+-----ADEL-Srl-----+
```

Le figure riprendono gli esempi di codifica della Nota Informativa generale (Ni150002 Capitolo 2 punto 5-6) completando il nuovo campo introdotto per la gestione del **controllo di coerenza** sullo **Split Payment**.

Qualora l'utente avesse codificato **più** sigle documento **valide** per le Pubbliche Amministrazioni l'intervento deve essere operato su **tutte** le sigle interessate.

3) Funzionamento del controllo e segnalazioni di incoerenza

Il **controllo di coerenza** opera in maniera diversa per i **documenti di consegna** (Bolla, DDT, ecc.) rispetto alla **fattura differita**.

Nel caso di un documento di consegna il controllo verifica la compatibilità tra la **sigla documento** e il **soggetto intestatario** del documento, segnalando le eventuali anomalie riscontrate come illustrato nelle figure successive.

```
(boe100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Feb 2015 - 12:26
(A)DD             Emissione Bolle Accompagnatorie
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.93.63/geaoil/FG/26254>--+
Azienda          1      Pacchetto Applicativo GEOIL rel. 5.0
-----
Fasi/Stati:      Iniziale
Dipartimento     1      SEDE AZIENDALE                      Codice Bolla      BC
Progressivo      0      Data 03/02/2015      Protocollo
Causale          52      VENDITA
Cliente          100     Rag. Soc. A.O. MELLINO MELLINI
                               Indirizzo VIALE MAZZINI 4
Cap 25032 Loc. CHIARI                      Prov. BS Stato
                               ( . . . . . )
-----ADEL-Srl-----
Cliente P.A.: non ammesso con Bolla NON Valida per P.A. ->->
```

Pubblica Amministrazione inserita in sigla documento non valida per Pubbliche Amministrazioni

```
(boe100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Feb 2015 - 14:23
(A)DD             Emissione Bolle Accompagnatorie
+<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.93.63/geaoil/FG/24892>--+
Azienda          1      Pacchetto Applicativo GEOIL rel. 5.0
-----
Fasi/Stati:      Iniziale
Dipartimento     1      SEDE AZIENDALE                      Codice Bolla      BCPA
Progressivo      0      Data 03/02/2015      Protocollo
Causale          54      VENDITA A PUBBLICA AMMIN.
Cliente          69     Rag. Soc. CIRCO INTERNAZIONALE TRIBERTIS SNC
                               Indirizzo VIA LOCATELLI 19
Cap 24019 Loc. ZOGNO DI BERGAMO            Prov. BG Stato
                               ( . . . . . )
-----ADEL-Srl-----
Bolla Valida per P.A.: non ammesso Cliente NON P.A. ->->
```

Cliente diverso da Pubblica Amministrazione inserito in sigla documento valida per Pubbliche Amministrazioni

In presenza di **fattura differita** il controllo operato coinvolge anche la **causale documento**, verificando in prima istanza la compatibilità tra **sigla documento** e **causale documento** e, successivamente, la coerenza tra **sigla documento** e **soggetto intestatario** in modo analogo a quanto operato per i documenti di consegna.

Questo **doppio controllo** segnala le eventuali anomalie riscontrate come illustrato negli esempi delle figure successive.

```

(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Feb 2015 - 14:46
(A)DD            Emissione Fatture Differite
+--<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.93.63/geaoil/FG/24894>--+
| Azienda        1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
|-----|
| Fasi/Stati:    Iniziale
| Dipartimento  1      SEDE AZIENDALE                      Codice Fattura  FD
| Progressivo   0      Data 03/02/2015   Protocollo
| Causale       41     NS.FATTURA DIFFERITA P.A.
|
|               ( . . . . . )
|
+--<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+

```

Fattura NON Valida per P.A.: non ammessa Causale Valida per P.A. ->->

Causale documento valida per Pubblica Amministrazione abbinata a sigla documento non valida per Pubbliche Amministrazioni

```

(fae100)          ***** G E A O I L 5.0 *****          03 Feb 2015 - 14:46
(A)DD            Emissione Fatture Differite
+--<adel_01/AIX/4.3>-----<5.10.93.63/geaoil/FG/24894>--+
| Azienda        1      Pacchetto Applicativo GEOOIL rel. 5.0
|-----|
| Fasi/Stati:    Iniziale
| Dipartimento  1      SEDE AZIENDALE                      Codice Fattura  FDPA
| Progressivo   0      Data 03/02/2015   Protocollo
| Causale       1      NS. FATTURA DIFFERITA
|
|               ( . . . . . )
|
+--<Money:EURO>-----ADEL-Srl--+

```

Fattura Valida per P.A.: non ammessa Causale NON Valida per P.A. ->->

Causale documento non valida per Pubblica Amministrazione abbinata a sigla documento valida per Pubbliche Amministrazioni

Superato il controllo di coerenza dell'abbinamento sigla documento-causale documento, interviene il controllo di compatibilità tra sigla documento e soggetto intestatario, già illustrato in precedenza per il documento di consegna, con le segnalazioni di anomalia riportate nelle figure successive.

Cliente P.A.: non ammesso con Fattura NON Valida per P.A. ->->

Fattura Valida per P.A.: non ammesso Cliente NON P.A. ->->



Tutte le segnalazioni di anomalia sono **bloccanti**; l'utente deve quindi obbligatoriamente definire i **documenti validi** ed i **clienti** Pubbliche Amministrazioni per gestire la modalità Split Payment.

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