

DATI: UN TESORO DA TUTELARE EFFICACEMENTE IN AZIENDA

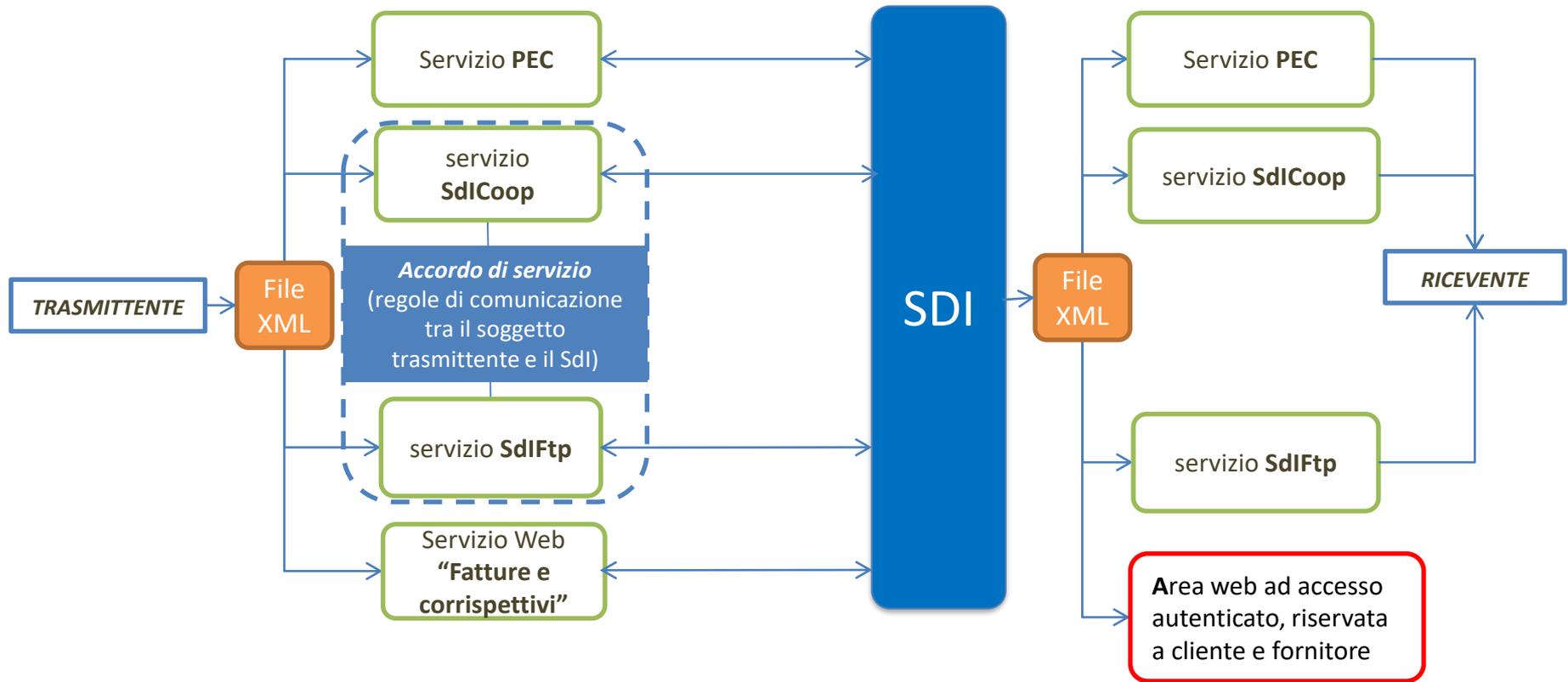
TORINO, 23 NOVEMBRE 2018

FATTURA ELETTRONICA: IL DATO FISCALE PER ECCELLENZA

SILVIA IALONGO - DIREZIONE CENTRALE TECNOLOGIE E INNOVAZIONE AGENZIA DELLE ENTRATE

LA FATTURAZIONE ELETTRONICA «VIA SDI»

ARCHITETTURA E FLUSSI



LA FATTURAZIONE ELETTRONICA B2B

PRINCIPALI NOVITÀ INTRODOTTE CON IL PROVVEDIMENTO AGENZIA DEL 30 APRILE 2018

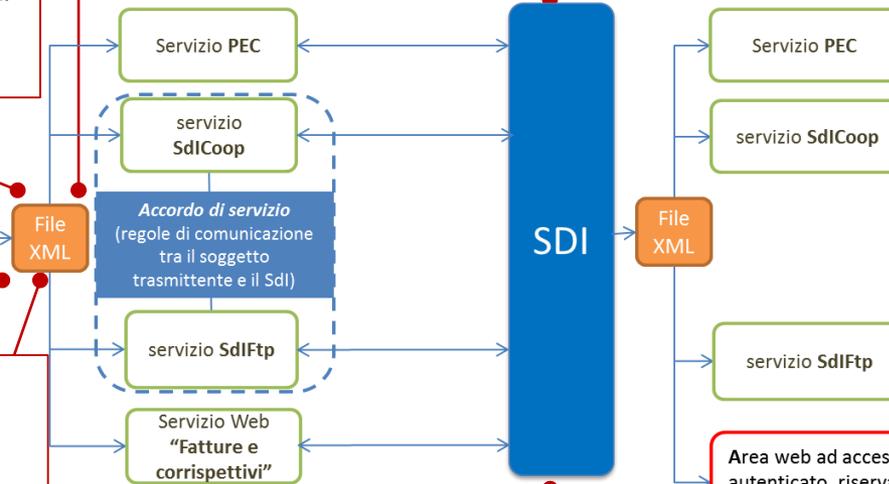
Codifica predefinita per le operazioni di **vendita carburante**

Eliminazione obbligo di firma
Aggiunta l'impronta (**hash**) del file fattura nelle ricevute

Se CodiceDestinatario = «0000000» non più obbligatorio valorizzare **PECDestinatario**

Indirizzo telematico: un soggetto passivo IVA può registrare la modalità di ricezione dei file fattura

TRASMITTENTE



Nuovo *TipoDocumento* per l'**autofattura** di cui all'art. 6, comma 8, d.lgs. 471/97;
Nuovo *TipoDocumento* per la nota di debito semplificata

Evidenza al fornitore della **presa visione** della fattura da parte del cliente

In caso di **impossibilità di consegna**, per cause tecniche non imputabili al Sistema di Interscambio, la fattura (o il lotto) è resa disponibile nell'area riservata del soggetto cessionario

Possibilità di **consultare e scaricare dal web** le fatture emesse o ricevute

Codifica predefinita per i dati identificativi degli scontrini fiscali (o dei documenti commerciali) qualora vadano inseriti in fattura

Possibilità di **recapitare** i file fattura nell'area autenticata del cessionario/committente

REGOLE DI PROCESSO

GESTIONE DELLE FATTURE RICEVUTE DAL SDI

SDI

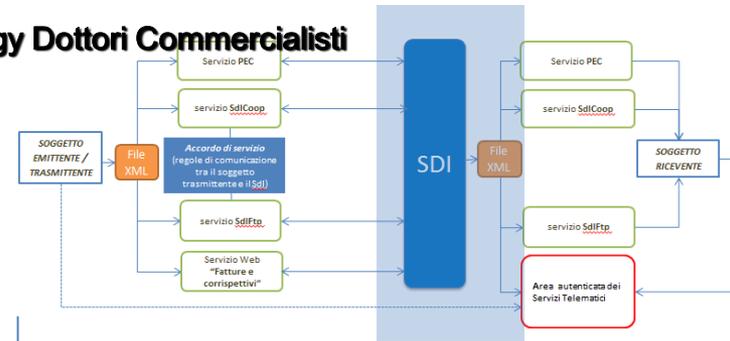
- ricevuto il file, gli assegna un identificativo
- Effettua una serie di controlli mirati a verificare la correttezza formale del file, la coerenza degli importi fiscalmente rilevanti e la possibilità di consegnare la fattura al destinatario indicato

Per i file che superano i controlli, SDI, per consegnare la fattura, deve individuare l'indirizzo telematico del destinatario. Procede nel modo seguente:

- Verifica l'avvenuta **registrazione dell'indirizzo telematico** (la registrazione, se presente, **verrà considerata dal SdI come prioritaria nella consegna delle fatture**); Unitamente al file fattura, il SdI trasmette anche, sotto forma di file XML, una **notifica di metadati del file fattura**;
- In assenza di registrazione, verifica le informazioni presenti all'interno del file fattura:
 - La presenza, nell'elemento **CodiceDestinatario**, di un **valore corrispondente ad un canale di trasmissione attivo**
 - L'indicazione, nell'elemento **CodiceDestinatario**, del **valore "0000000"** e la **valorizzazione** dell'elemento informativo **PECDestinatario**

Se la consegna è effettuata, SDI:

- invia al **sogetto trasmittente** una **ricevuta di consegna della fattura elettronica** (contiene anche l'indicazione della data di consegna della fattura)
- mette a disposizione un duplicato informatico della fattura elettronica nell'area riservata del cessionario/committente



In caso di esito negativo, dei controlli il SdI invia una **ricevuta di scarto** al **sogetto trasmittente**

In caso di mancato superamento di questi controlli la fattura elettronica, o il lotto di fatture elettroniche, **si considerano non emesse**

Se non viene individuato l'indirizzo telematico oppure se la consegna all'indirizzo individuato non è possibile per cause tecniche non imputabili al SDI:

- la fattura è messa a disposizione nell'area riservata del cessionario/committente
- SDI invia al sogetto trasmittente una **ricevuta di impossibilità di recapito**
- SDI chiede al trasmittente di informare il destinatario della disponibilità della fattura

L'esito dei controlli ed eventualmente del recapito di ciascun file fattura è consultabile tramite le funzionalità di monitoraggio a disposizione sull'interfaccia web "Fatture e corrispettivi"

REGOLE DI PROCESSO

FLUSSO SEMPLIFICATO

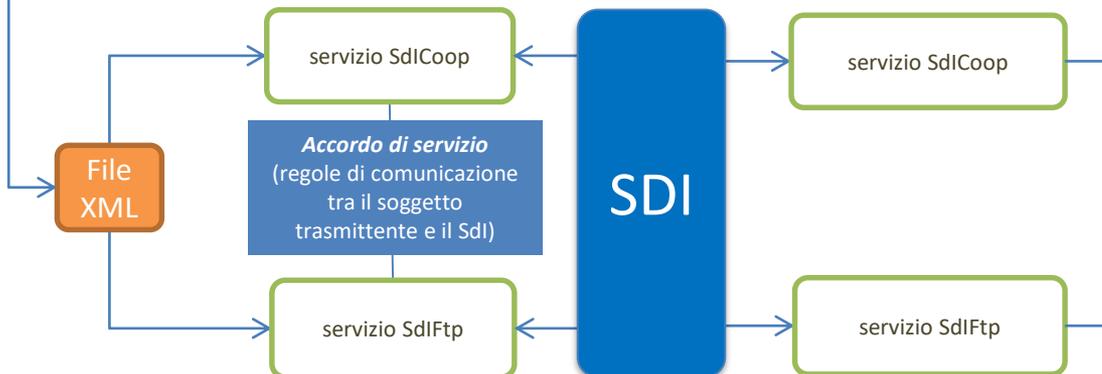
- Nei casi in cui uno stesso soggetto svolge contemporaneamente il ruolo di intermediario sia per chi trasmette la fattura elettronica che per chi la riceve attraverso lo stesso canale trasmissivo, è possibile adottare un flusso semplificato

SOGGETTO EMITTENTE

TRASMETTENTE / RICEVENTE

Il flusso semplificato si basa sulla coincidenza del soggetto trasmittente e del soggetto ricevente

- il SdI riceve il file fattura
- il SdI effettua i controlli sul file fattura ricevuto



Condizioni necessarie

- il cessionario/committente deve aver registrato "l'indirizzo telematico" per la ricezione dei file, utilizzando il servizio di registrazione
- "l'indirizzo telematico" di cui al punto precedente è uno dei canali che richiedono accreditamento (web-service o ftp) e non può essere una casella di Posta Elettronica Certificata;
- il file fattura perviene al SdI attraverso il medesimo canale corrispondente "all'indirizzo telematico" di cui al punto precedente;
- il soggetto che ha accreditato il canale ha indicato, al momento dell'accreditamento, che intende utilizzare anche il flusso semplificato.

- in caso di esito positivo dei controlli, il SdI invia la ricevuta di consegna senza trasmettere il file fattura.
- in caso di controlli non superati, il SdI invia al soggetto trasmittente la ricevuta di scarto

SERVIZI...



Info e Assistenza

Fatture e Corrispettivi

Utente: ABCDEF00H00T000Y
per conto di: 2222222222

Notifiche

[Esco](#)

Benvenuto, Abc Def (ABCDEF00H00T000Y)

Stai operando sulla partita IVA 2222222222.

Servizi disponibili

AVVISO PER GLI UTENTI DEI SERVIZI "FATTURAZIONE ELETTRONICA" E "TRASMISSIONE DATI IVA"

Per interventi di manutenzione tecnica si comunica che nella giornata di lunedì 5 febbraio 2018, dalle ore 13:00 alle ore 16:00 circa, non sarà possibile accedere ai servizi dell'area "Fatturazione" e "Dati Fatture e Comunicazioni IVA".

Nello stesso intervallo temporale non sarà possibile trasmettere Fatture Elettroniche, Dati Fattura e Comunicazioni IVA attraverso canale Web-Service e Porta di Dominio.

Ci scusiamo per eventuali disagi.

Fatturazione elettronica

Servizi per generare, trasmettere e conservare le **fatture elettroniche** in base a quanto previsto dal Dlgs.127/2015 - art.1, comma 1

Facendo clic su "Fatture elettroniche", acconsento al trattamento dei dati specificato nell'[Informativa](#).

[Registrazione della modalità di ricezione della fattura elettronica](#)

[Fatturazione elettronica](#)

Dati Fatture e Comunicazioni IVA

[Dati delle fatture](#)

[Comunicazioni periodiche IVA](#)

Corrispettivi

Servizi per "la memorizzazione elettronica e la trasmissione telematica dei dati dei corrispettivi" in base a quanto previsto dal Dlgs.127/2015 - art. 2.

[vai a Corrispettivi](#)

[Documento Commerciale on line](#)

Consultazione

[Dati rilevanti ai fini IVA](#)

[Monitoraggio dei file trasmessi](#)

Profilo utenza di lavoro

Profilo Fatturazione

- Opzione Fatture: Non hai esercitato l'opzione Fatture
- Conservazione dati fatture: Non hai aderito al servizio di conservazione

Profilo Corrispettivi

- Opzione Corrispettivi: Non hai esercitato l'opzione Corrispettivi
- Ruolo Corrispettivi: Nessun ruolo

Esercizio delle opzioni

[Esercita le opzioni](#)

Generazione QR Code

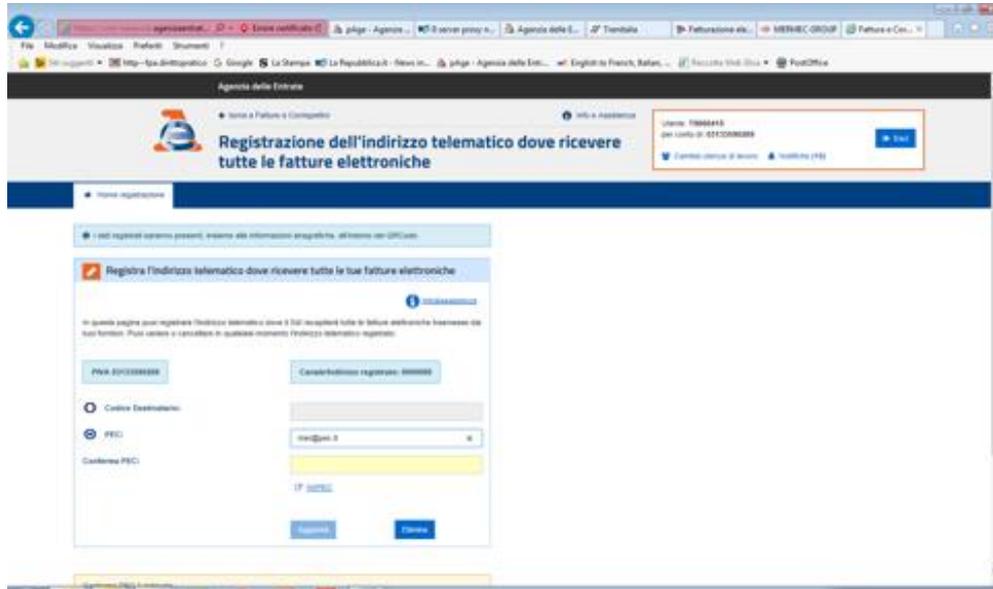
[QR Code in formato PDF](#)

[QR Code in formato immagine](#)

Servizio per generare il QR-Code (in formato immagine o pdf)

Servizio per registrare l'indirizzo telematico (PEC o Codice Destinatario)

SERVIZI...



Servizio per registrare l'indirizzo telematico (PEC o Codice Destinatario)



Servizio per generare il QR-Code (in formato immagine o pdf)

SERVIZI...

Sintesi

- Un servizio web di generazione di un QR-Code, utile per l'acquisizione automatica delle informazioni anagrafiche IVA del cessionario/committente e del relativo "indirizzo telematico"
- Un servizio web di registrazione mediante il quale ciascuna impresa/artigiano/professionista può indicare "l'indirizzo telematico" preferito per la ricezione dei file
- Un servizio web di ricerca, consultazione e acquisizione delle fatture elettroniche emesse e ricevute attraverso il SdI (le fatture elettroniche correttamente trasmesse al SdI sono disponibili sino al 31 dicembre dell'anno successivo a quello di ricezione da parte del SdI)
- Un software installabile su PC per la predisposizione della fattura elettronica
- Una procedura web e un'App per la predisposizione e trasmissione al SdI della fattura elettronica

Tutti raggiungibili nell'area riservata dal portale F&C (sito www.agenziaentrate.gov.it), Il software «stand alone» per la predisposizione della FE è scaricabile senza necessità di accedere all'area riservata. Il QR-Code è generabile anche dal cassetto fiscale (sezione «Dati Anagrafici»)