


CONFINDUSTRIA UDINE
Formazione e Servizi

In collaborazione con



PRODIGINALE
Professionisti
Note
Organizzazione

ARRIVA LA FATTURAZIONE ELETTRONICA OBBLIGATORIA: ASPETTI ORGANIZZATIVI E FISCALI


a cura di
Dott. Robert Braga

Udine, 23 aprile 2018

c/o Sala Maffei della CCIAA di Cremona - Via Lanaoli, 7

Dott. Robert Braga


1




www.prodigitale.org

L'origine

COM(2008) 394 – small business act
COM(2010) 712 p.8
Direttiva 2010/45/UE – fatturazione elettronica
01.02.2013 – modifica art 21 DPR 633/72
Agenda digitale europea – progetto Horizon 2020
Agenda digitale italiana
DMEF 3 aprile 2013 n.55
Regolamento 6/6/2013 su obbligo FEPA
06.06.2014 OBBLIGO F.E. P.A.
DMEF 17/06/2014 – conservazione a norma
Circolare 18/E 24/06/2014 – fatturazione elettronica
D.Lgs 127 05/08/2015
D.M. 04/08/2016 – Regolamento FE
DL 193/2016 – DATI FATTURE
– **tax free shopping**
2017 APPROVAZIONE UNICO STANDARD EUROPEO XML FATTURA PA
OBBLIGATORIO DAL 2019





www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

2

FATTURA ELETTRONICA

I tre pilastri della F.E.

A - autenticità

I - Integrità

L - Leggibilità

Il nuovo c. 3 dell'art.21 del DPR 633/72, prevede che il soggetto passivo assicuri:

- l'**autenticità** dell'originale,
- l'**integrità** del contenuto
- la **leggibilità** della fattura

dal momento della sua emissione fino al termine del suo periodo di conservazione

ATTENZIONE: questi requisiti sono richiesti anche per le fatture cartacee



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

3

FATTURA ELETTRONICA

REQUISITI

autentico, ossia che provenga e sia stato emesso dal fornitore della fattura stessa, o da un suo delegato

integro, ossia che nel contenuto non abbia subito modifiche di qualsiasi tipo dal momento di emissione sino al termine del suo periodo di conservazione

leggibile, sia visualizzabile in modo tale che tutte le informazioni rilevanti siano facilmente trasferibili su formato analogico (ossia su carta o su schermo - (human readable) - se necessario la leggibilità può essere il risultato di una conversione con un software di visualizzazione)

NB. La leggibilità deve essere garantita per tutto il periodo di conservazione elettronica, obbligatorio anche ai fini dell'esibizione alle autorità (fiscali, civili, ecc.)



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

4

FATTURA ELETTRONICA DEREGULATION

- Semplificazione in emissione con, in alternativa i seguenti metodi x assicurare autenticità ed integrità:
 - Apposizione firma elettronica qualificata o digitale,
 - sigillo elettronico qualificato
 - Utilizzo di sistemi EDI di trasmissione

NOVITA':

- Mediante sistemi controllo di gestione che assicurino **collegamento affidabile** tra la fattura e la cessione dei beni/servizi riferibile ad essa
- Altre tecnologie in grado di garantire A I

LIBERTA' DI SCELTA DEL FORMATO DI EMISSIONE :
Es. STRUTTURATA (XML) NON STRUTTURATA (PDF)



www.prodigiale.org

Dott. Robert Braga

5

FATTURA ELETTRONICA

SISTEMI DI CONTROLLO DI GESTIONE (audit trails)

- Devono essere utilizzati sistemi di controllo per garantire che esista un **collegamento certo tra ciascuna operazione imponibile Iva e la fattura emessa** (autenticità ed integrità):
- Quindi tenere traccia dei documenti collegati relativi al ciclo di fatturazione:
 - contratto-accordo commerciale/ordine d'acquisto/ ddt/fattura/pagamento
- elementi da riconciliare:
 - x autenticità: verifica del cliente che ha fatto l'ordine, ricevuto la consegna, intestatario della fattura
 - x integrità: verifica di prezzo, quantità, termini di pagamento, Iva dovuta, p.iva corretta



www.prodigiale.org

Dott. Robert Braga

6

FATTURA ELETTRONICA

SISTEMI DI CONTROLLO DI GESTIONE (audit trails)

in pratica, saranno necessari:

- ERP (elaboratore di processi di business) che integra tutti i processi (vendite, acquisti, magazzino, contabilità) e che crea e mantiene nel tempo i riferimenti incrociati tra i vari doc.
- Registro di controllo
 - delle modifiche ai documenti
 - delle modifiche ai dati di business (prevent. ordini, ddt ...)
 - delle attività svolte dall'ERP

in pratica l'ERP conterrà, oltre ai dati della fattura anche quelli di fonte terza quali l'ordine di acquisto o il pagamento....

Insieme alla fattura dovrà essere conservato l'intero fascicolo della commessa



www.prodigale.org

Dott. Robert Braga

7

L'origine

EVOLUZIONE FATTURA ELETTRONICA

1	2	3	CAMBIAMENTI IN ATTO: <ul style="list-style-type: none">• PIÙ COMPETENZE• TRACCIABILITÀ PROCESSO DI FATTURAZIONE• AFFIDABILITÀ
4	5	6	
AGENDA DIGITALE EUROPEA	OBBLIGO F.E. P.A. 06.06.2014	D.M. 17.06.2014	
CIRCOLARE 18/E/2014: REQUISITI DELLA F.E.	D.LGS. 127/2015: ELENCHI FATTURE, OPZIONE FEB2B, INCENTIVI	D.L. 193/2016 ELENCHI FATTURE	
	PROVVEDIMENTO AdE 28.10.2016 FEB2B E/O ELENCHI FATTURE ATT-PASS?		



www.prodigale.org

Dott. Robert Braga

8

Associazione PROdigitale aggregazione

i Professionisti e le imprese loro clienti che vogliono approfondire la materia dell'IT per migliorare il modo di proporsi verso la propria clientela e fornire servizi ad alto valore aggiunto trovano un **luogo di incontro ed aggregazione** per **condividere esperienze** e attingere alle best practice di colleghi già esperti.

Mediante convegni gratuiti e corsi specifici erogati anche on-line verrà via via popolata la pagina istituzionale riferita ai “**Professionisti digitali**” che avranno compiuto un apposito percorso formativo.



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

9

Associazione PROdigitale informazione - blog

area dedicata all'**approfondimento** delle tematiche dell'Information Technology e della loro applicazione agli studi professionali ed alle imprese, pubbliche e private, quale strumento di **semplificazione** dei rapporti e dei processi amministrativi.

Con un taglio pratico e leggibile, anche dai meno addetti ai lavori, vuole **stimolare l'utilizzo delle nuove tecnologie** in continua evoluzione (ad esempio conservazione digitale dei documenti e delle informazioni, fatturazione elettronica, automazione del data-entry, firme elettroniche)



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

10

Associazione PROdigitale

modulistica

- Possibili vie verso la Fattura elettronica formato XML

http://www.prodigitale.org/login_course/33/

- lettera fac-simile da inviare al cliente
- lettera fac-simile da inviare al fornitore
- circolare informativa di studio

http://www.prodigitale.org/moduli/list_public_course/



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

11



Possibili vie verso la Fattura elettronica in formato XML

SCENARIO NORMATIVO

Ormai tutti gli operatori economici ne parlano e se ne preoccupano, perché "la legge di bilancio 2018 (L. 205/2017) **ha introdotto l'obbligo di fatturazione elettronica**. E le fatture – predisposte nel formato XML, oggi in vigore per quelle emesse verso la Pubblica Amministrazione (PA) – dovranno essere trasmesse ai propri clienti residenti, stabiliti o identificati in Italia, attraverso il Sistema di Interscambio (si seguito SDI)".¹

Dal predetto adempimento sono tuttavia escluse:

- le operazioni effettuate da soggetti in regime di vantaggio o in regime forfettario,
- le operazioni effettuate nei confronti di soggetti non residenti (UE ed Extra UE).

Operazioni per le quali potranno ancora essere emesse fatture analogiche e/o fatture elettroniche in formato diverso da quello imposto dalle nuove norme.

Per tutti i soggetti economici stabiliti sul territorio nazionale (Italia), fatta eccezione per le operazioni sopra descritte, l'obbligo di fatturazione elettronica XML decorrerà:

- **dal 1/7/2018** per le cessioni di carburanti e lubrificanti e per auto-trazione e per le cessioni di beni e le prestazioni di servizi verso filiere di appalti pubblici;
- **dal 1/1/2019** per tutte le altre cessioni di beni e prestazioni di servizi.

La coesistenza dei due modelli di fatturazione, determinerà quindi la necessità di impostare due distinte procedure di gestione dei flussi di fatturazione, una per le fatture elettroniche ed una per le fatture analogiche.

Per altro tale situazione esiste anche oggi, con la sola differenza che prossimamente ciò che cambierà sarà il rapporto numerico tra i due tipi di fatturazione.

LE CASISTICHE DI FATTURAZIONE

I VANTAGGI DELLA FATTURA ELETTRONICA



1. Riduzione dei costi (spazio fisico)
2. Maggiore sicurezza e controllo (accesso dati/informazioni)
3. Maggiore efficienza delle procedure amm.ve
4. Riduzione costi personale (ricerca doc. e gestione archivi)
5. Maggior controllo
6. Maggiore affidabilità (controllo di gestione)
7. Automazione procedure di incasso/pagamento



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

13

D.Lgs 127/2015

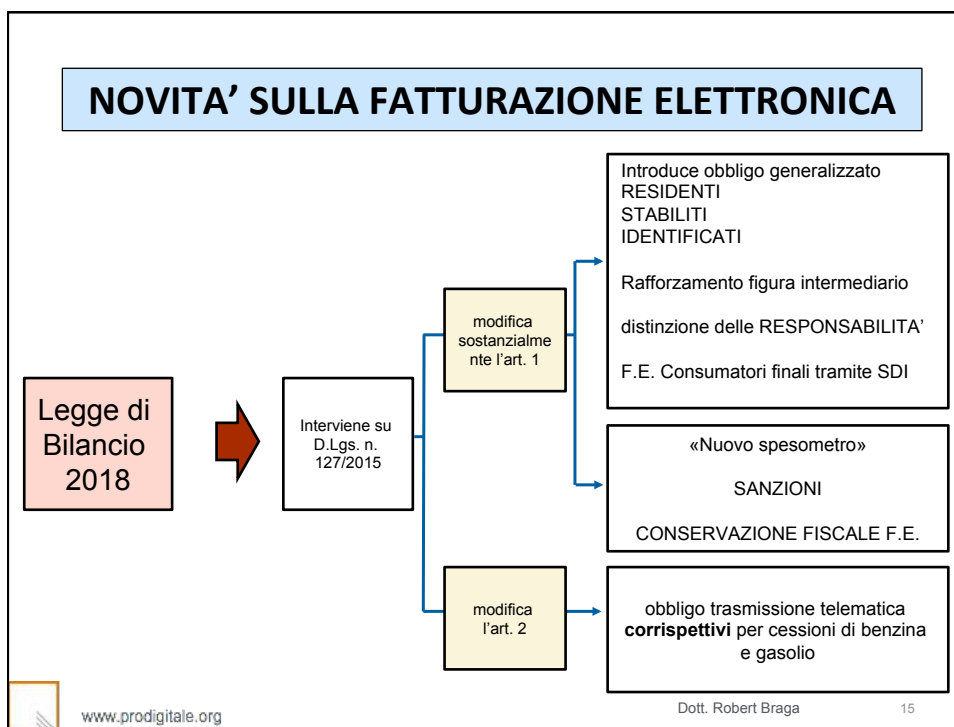
FATTURAZIONE ELETTRONICA TRA PRIVATI



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

14



La “NOVITÀ” DELLA LEGGE DI BILANCIO

NUOVO ART. 1 – RESPONSABILITA'

Gli operatori economici possono avvalersi, attraverso accordi tra le parti, di intermediari per la trasmissione delle fatture elettroniche al Sistema di Interscambio, ferme restando le responsabilità del soggetto che effettua la cessione del bene o la prestazione del servizio.

La “NOVITÀ” DELLA LEGGE DI BILANCIO

NUOVO ART. 1 – FE B2C

Le fatture elettroniche emesse nei confronti dei consumatori finali sono **rese disponibili** a questi ultimi dai servizi telematici dell’Agenzia delle entrate; una copia della fattura elettronica ovvero in formato analogico sarà messa a disposizione direttamente da chi emette la fattura. È comunque facoltà dei consumatori rinunciare alla copia elettronica o in formato analogico della fattura

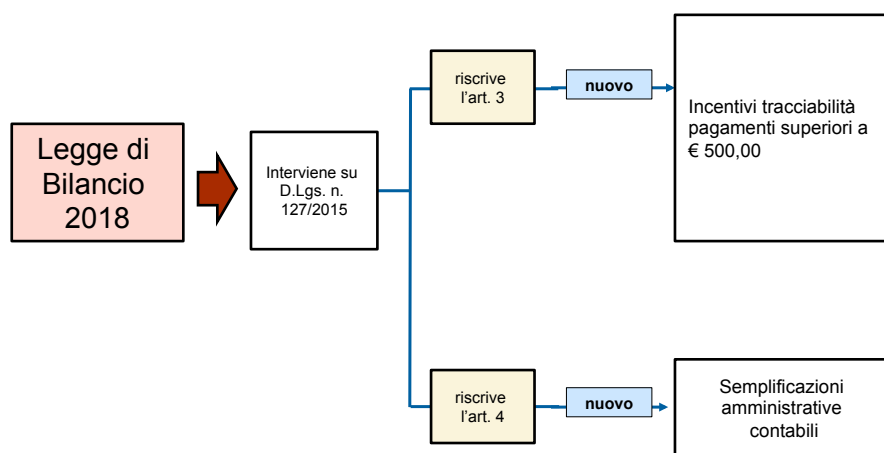


www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

17

EFFETTI PREMIALI FATTURAZIONE ELETTRONICA



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

18

La “NOVITÀ” 1 GENNAIO 2019

NUOVO ART. 3 – Incentivi per la tracciabilità dei pagamenti RIDUZIONE DI DUE ANNI TERMINI ACCERTAMENTI IIDD E IVA

... omississ.. che garantiscono, nei modi stabiliti con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, la tracciabilità dei pagamenti ricevuti ed effettuati relativi ad operazioni di ammontare superiore a euro 500

(per i commercianti al minuto occorre esercitare anche l'opzione ex art.2 c.1 d.lgs 127/15 – registratori telematici)



La “NOVITÀ” 1 GENNAIO 2019

NUOVO ART. 4 - Semplificazioni amministrative e contabili ^{1/2}

Per gli esercenti arti e professioni e le imprese ammesse al regime di contabilità semplificata di cui all'art. 18 del D.P.R. n. 600/73, compresi coloro che hanno esercitato l'opzione di cui all'art. 2, c. 1, D.Lgs. 127/2015, l'Agenzia delle entrate mette a disposizione, SULLA BASE DEI DATI ACQUISITI DALLE FE, DALLE OP. TRANSFRONTALIERE E DAI CORRISPETTIVI TELEMATICI



La “NOVITÀ” 1 GENNAIO 2019

NUOVO ART. 4 - Semplificazioni amministrative e contabili ^{2/2}

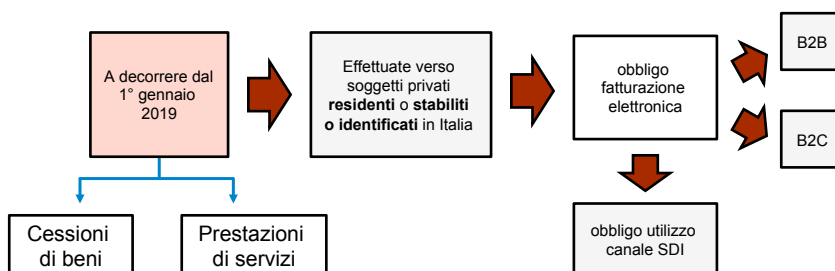
- a) gli elementi informativi necessari per la predisposizione dei prospetti di liquidazione periodica dell'IVA;
- b) una bozza di dichiarazione annuale dell'IVA e di dichiarazione dei redditi, con i relativi prospetti riepilogativi dei calcoli effettuati;
- c) le bozze dei modelli F24 di versamento recanti gli ammontari delle imposte da versare, compensare o richiedere a rimborso.

2., viene meno l'obbligo di tenuta dei registri di cui agli articoli 23 e 25 del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633. → NO REG. IVA ACQUISTI E VENDITE

3. Con provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate sono emanate le disposizioni necessarie per attuare il presente articolo

www.prodigitale.org

TEMPISTICHE OBBLIGO FATTURAZIONE ELETTRONICA



L'obbligo di fatturazione elettronica è anticipato al **1/7/2018** per:

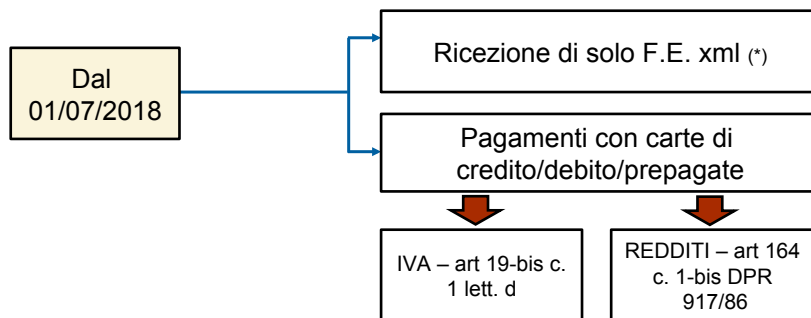
- cessioni di benzina/gasolio destinati ad essere utilizzati come carburanti per motori;
- Prestazioni rese da soggetti subappaltatori/subcontraenti della filiera delle imprese nel quadro di un contratto di appalto di lavori/servizi/forniture stipulato con una Pubblica Amministrazione con indicazione del relativo codice CUP/CIG.

www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

22

Prepensionamento della SCHEDA CARBURANTE



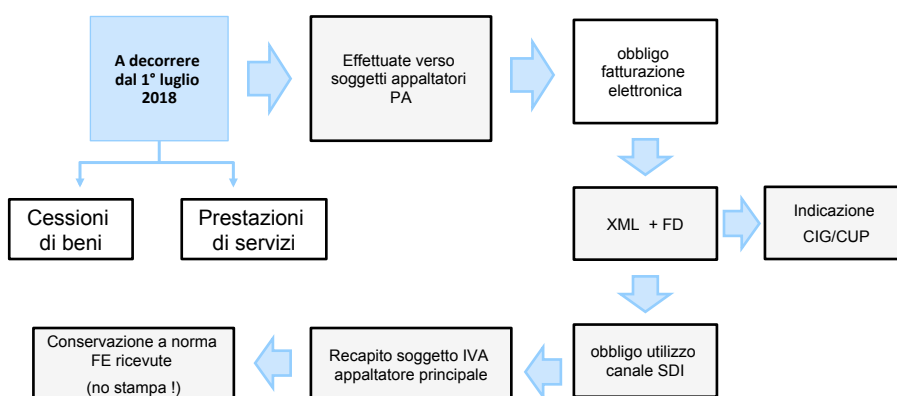
(*) art. 22 c.3 DPR 633/72
Leggasi Provvedimento AdE prot. n.73203/2018 del 04.04.2018

www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

23

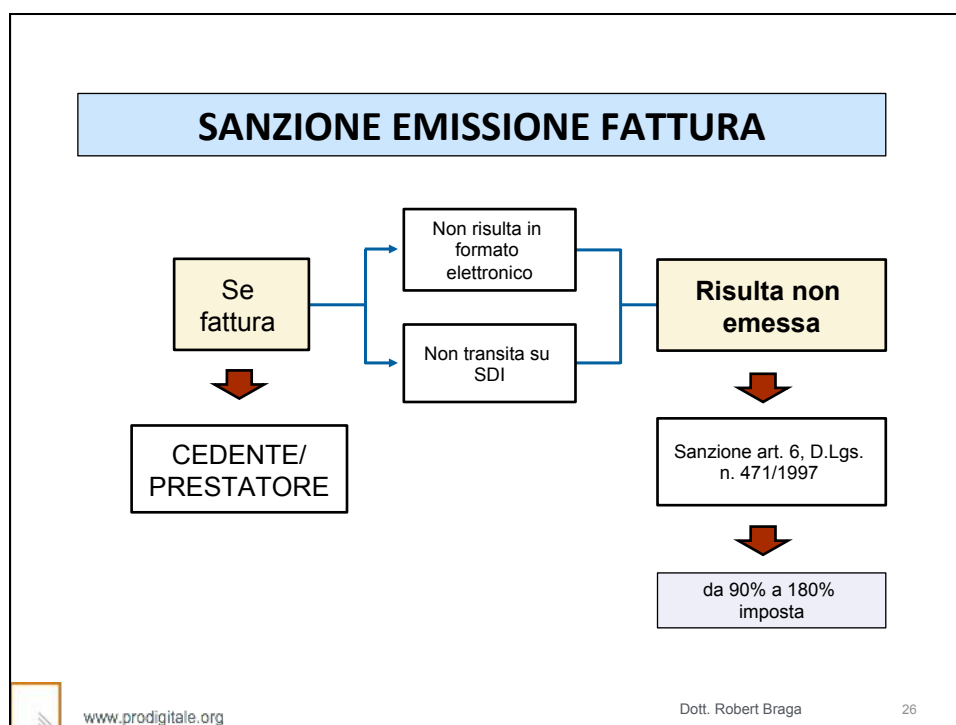
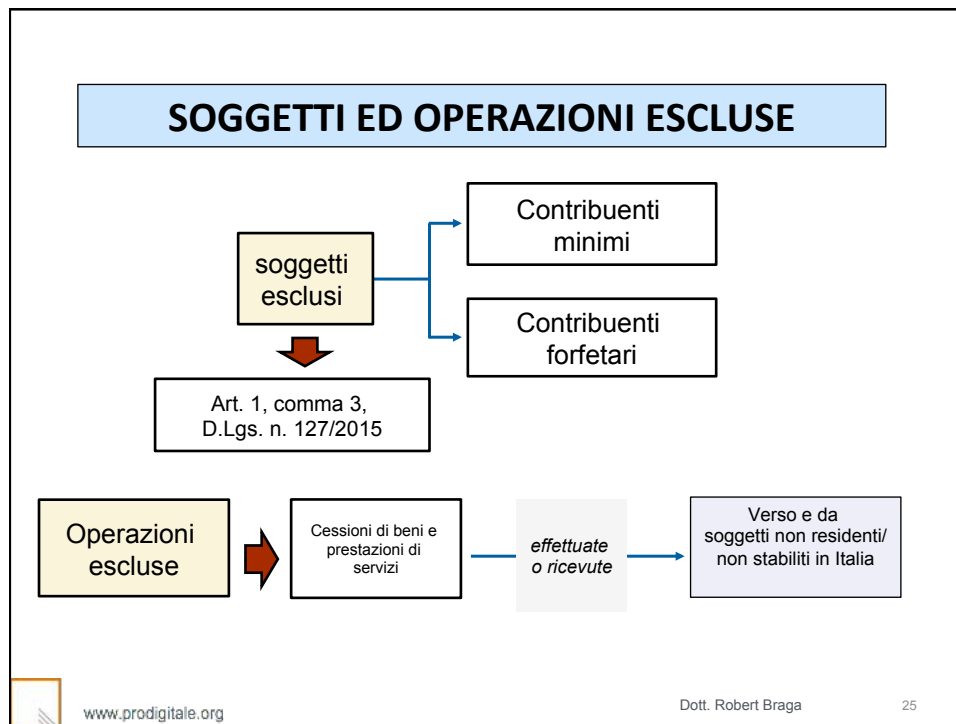
SOGGETTI SUBAPPALTATORI PA

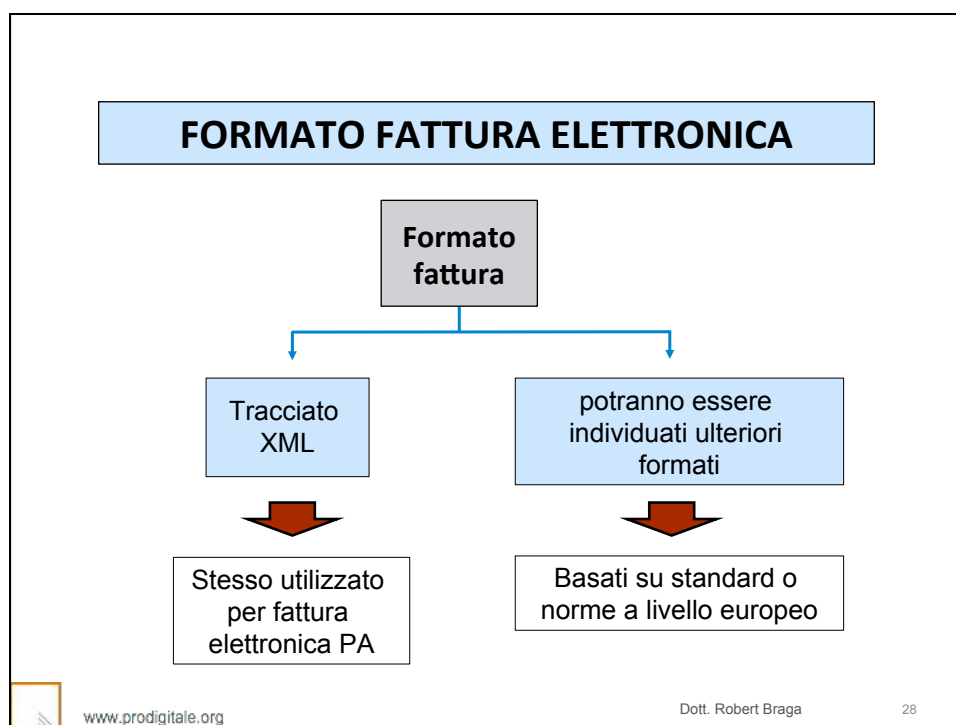
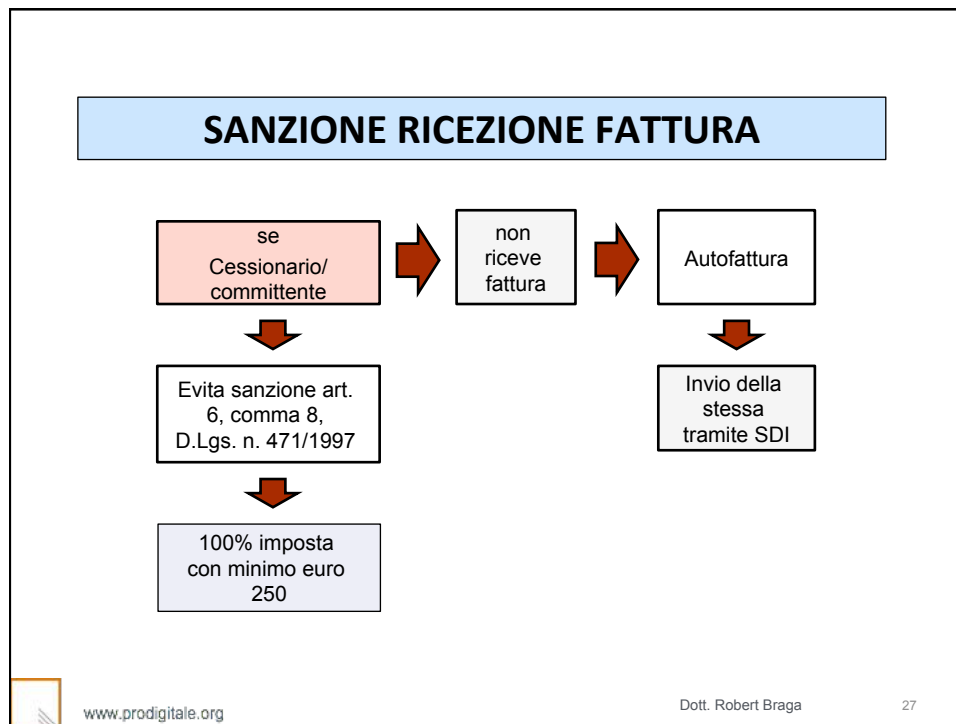


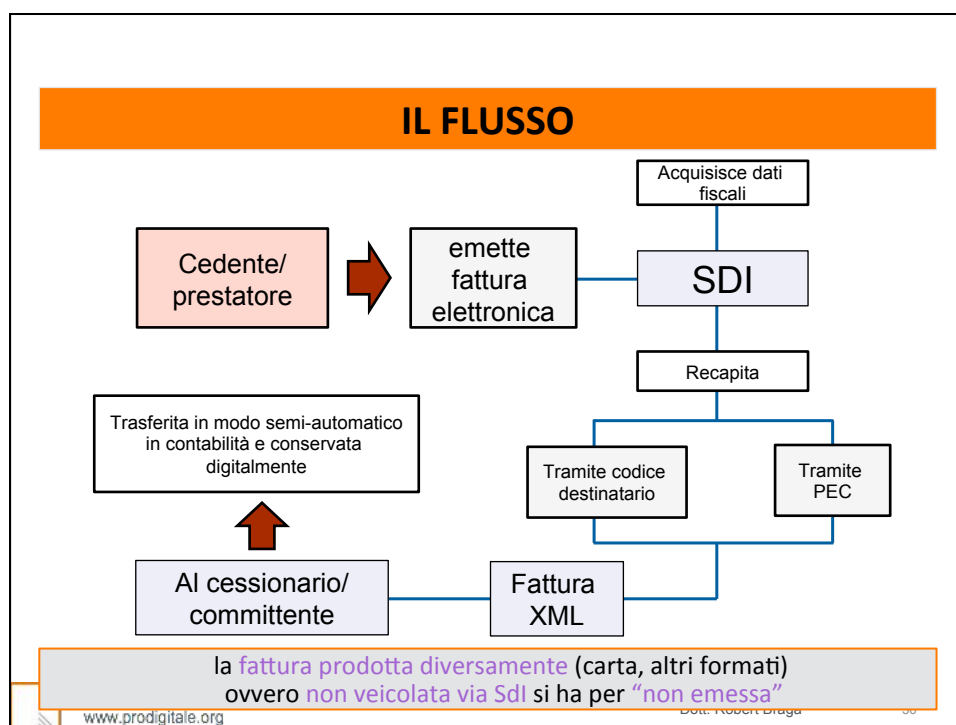
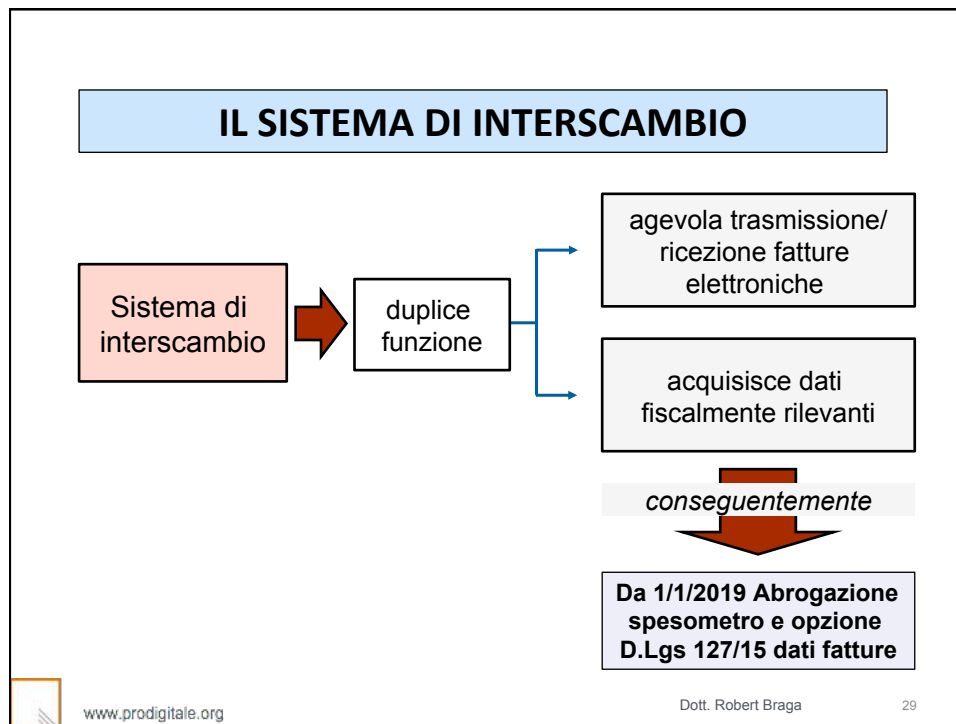
www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

24







LE SEMPLIFICAZIONI IN ARRIVO

Forum
FE
26.3.218

INDIRIZZAMENTO

Il SdI nel consegnare il documento, dovrebbe prevedere:

1. in via generale, come oggi, **l'inserimento del codice destinatario (ID SdI) ovvero la PEC del cessionario/committente ovvero di un suo intermediario** all'interno dell'XML
2. la **possibilità** per ogni utente di **'censire' una modalità di consegna standard che prevarrà su quanto indicato in fattura**: verrà pubblicato un servizio web sul sito dell'AE per consentire di effettuare questa scelta indicando un codice destinatario (ID SdI) ovvero una PEC da abbinare alla PIVA
3. un **duplicato informatico** (ex art. 23-bis del CAD) della FE verrà messo a disposizione di tutti gli utenti in apposita area autenticata, sia nel caso di «avvenuta consegna» che nel caso di «mancata consegna» da parte di SdI, prevedendo che in tale ultimo caso il cedente/prestatore dovrà attivarsi per informare il cliente ovvero recapitargli la fattura per altre vie.



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

31

LE SEMPLIFICAZIONI IN ARRIVO

Forum
FE
26.3.218

EMISSIONE / RICEZIONE


- Viene **eliminata la notifica di rifiuto/accettazione/dt**
- La **data di emissione** è la **data documento riportata obbligatoriamente in fattura** (ai sensi dell'art. 21 del d.P.R. n. 633/72) e, quindi, anche la **data in cui l'imposta diventa esigibile/detraibile**.
- La FE sia ha per emessa solo se viene inviata al destinatario **tramite il Sistema di Interscambio**. Se il SdI **scarta** la FE, la stessa si ha per **non emessa** e il cedente/prestatore effettuerà una nota di variazione interna ove avesse già provveduto ad effettuare la registrazione (ex art. 23 d.P.R. n. 633/72).



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

32





LE SEMPLIFICAZIONI IN ARRIVO

INTERMEDIARI F.E. 1 di 2

- **EDI filiere:** le aziende e i provider **possono continuare ad operare nella modalità corrente**, sapendo che **solo la FE accettata da Sdl è quella fiscalmente rilevante**.

Conseguentemente, se il cedente/prestatore e il cessionario/committente avessero già registrato in contabilità i dati delle FE-EDI prima della «risposta» di Sdl, qualora quest'ultimo scarti la FE (XML) la stessa sarà non emessa e gli utenti effettueranno una nota di variazione interna.


www.prodigitale.org
Dott. Robert Braga
33




LE SEMPLIFICAZIONI IN ARRIVO

INTERMEDIARI F.E. 2 di 2

Come accade oggi, gli intermediari continueranno a poter **inviare le fatture a Sdl per conto dei propri clienti**.

In considerazione delle scelte che l'utente decide di effettuare per l'indirizzamento della FE in fase di ricezione, gli intermediari potranno:

- **Ricevere direttamente da Sdl le FE dei loro clienti**
- **Acquisire il duplicato della FE (ex art. 23-bis CAD) in formato XML e leggibile dall'area autenticata** del cliente, salvo apposita autorizzazione ad accedere all'area (l'AE acquisirà preventivo parere del Garante Privacy sulle modalità di autorizzazione)


www.prodigitale.org
Dott. Robert Braga
34

FILE XML E CODICE DESTINATARIO

This XML file does not appear to have any style information associated with it. The document tree is shown below.

codice [FPA12]	xml PA
codice [FPR12]	xml ordinaria
codice [FSM10]	xml semplificato

```
<?xml version='1.0' encoding='UTF-8'?><xsd:fatturaElettronica xmlns:xsd="http://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/docs/xsd/fatture/v1.2" versione="FPRI2"><FatturaElettronicaHeader><DataTrasmissione><IdTrasmittente><IdPaese>IT</IdPaese><IdCodice>BGRGRT68T30F952X</IdCodice><Inte)<PInvio>0</ProgrammaInvio><Missione>FPRI2</FormatoTrasmissione><Instatario>0000000</CodiceDestinatario><Carico>destinatario @ dominiopec.it </PECDestinatario></DataTrasmissione>< CedentePrestatore><DataAnagrafici><IdFiscaleIVA><IdPaese>IT</IdPaese><IdCodice>01628190033</IdCodice></IdFiscaleIVA><CodiceFiscale>BGRGRT68T30F952X</CodiceFiscale><Anagrafica><Nome>ROBERT</Nome><Cognome>BRAGA</Cognome></Anagrafica><RegimeFiscale>RF01</RegimeFiscale></DataAnagrafici>
```

www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

35

Fattura elettronica B2B F.A.Q.

Come comunico ai fornitori che voglio ricevere F.E. (salvo esplicita opzione SDI)?

Lettera semplice con indicazione o del codice destinatario (preferibile) o del proprio indirizzo PEC

Il fornitore sta utilizzando il codice destinatario da me comunicato. E se poi voglio cambiare?

Occorrerà avvisare i propri fornitori del cambio di “sede” di recapito fatture (salvo esplita opzione effettuata presso SDI)

www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

36

Fattura elettronica B2B F.A.Q.

Esiste un particolare termine per trasmettere al SDI la fattura XML?

Occorre tenere distinti gli obblighi di esigibilità dell'IVA da quelli di trasmissione del documento fattura.

In particolare per la consegna di merci mediante fattura immediata l'obbligo è "entro le ore 24:00 del giorno di c

Art. 1

Dichiarazioni e versamenti periodici

Da quando posso detrarre l'IVA indicata nella fattura ricevuta dal fornitore?

In attesa del provvedimento attuativo di AdE, si richiama l'art. 1 del D.P.R. 100/1998

1. Entro il giorno 16 di ciascun mese, il contribuente determina la differenza tra l'ammontare complessivo dell'imposta sul valore aggiunto esigibile nel mese precedente, risultante dalle annotazioni eseguite o da eseguire nei registri relativi alle fatture emesse o ai corrispettivi delle operazioni imponibili, e quello dell'imposta, risultante dalle annotazioni eseguite, nei registri relativi ai beni ed ai servizi acquistati, sulla base dei documenti di acquisto di cui è in possesso e per i quali il diritto alla detrazione viene esercitato nello stesso mese ai sensi dell'articolo 19 del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633. Gli elementi necessari per il calcolo dell'imposta sono indicati in apposita sezione dei registri delle fatture o dei corrispettivi. (*Le pa-*



www.prodigiale.org

Dott. Robert Braga

37

FATTURA ELETTRONICA B2B

Come comunico ai fornitori che voglio ricevere FE?



Lettera semplice con indicazione o del codice destinatario (preferibile) o del proprio indirizzo PEC

Fac simile lettera comunicazione al fornitore

A tutti i
FORNITORI - Loro sedi

Novara, 20 dicembre 2018

OGGETTO: Fatturazione elettronica B2B dal 1/1/2019

Caro Fornitore,
la nostra attenzione alla continua evoluzione tecnologica ci ha portati ad aggiornare tempestivamente la nostra procedura di ricezione delle fatture elettroniche prevista dal D.Lgs. 5/8/2015, n. 127.

Pertanto, al fine di agevolare l'invio delle vostre fatture elettroniche in formato XML nei nostri confronti **Vi comunichiamo che le fatture dovranno essere indirizzate al nostro «codice destinatario»**

1234567

da indicare al punto 1.1.4 nel file XML della fattura, tramite Servizio di Interscambio (SDI) messo a disposizione dall'Agenzia delle Entrate.

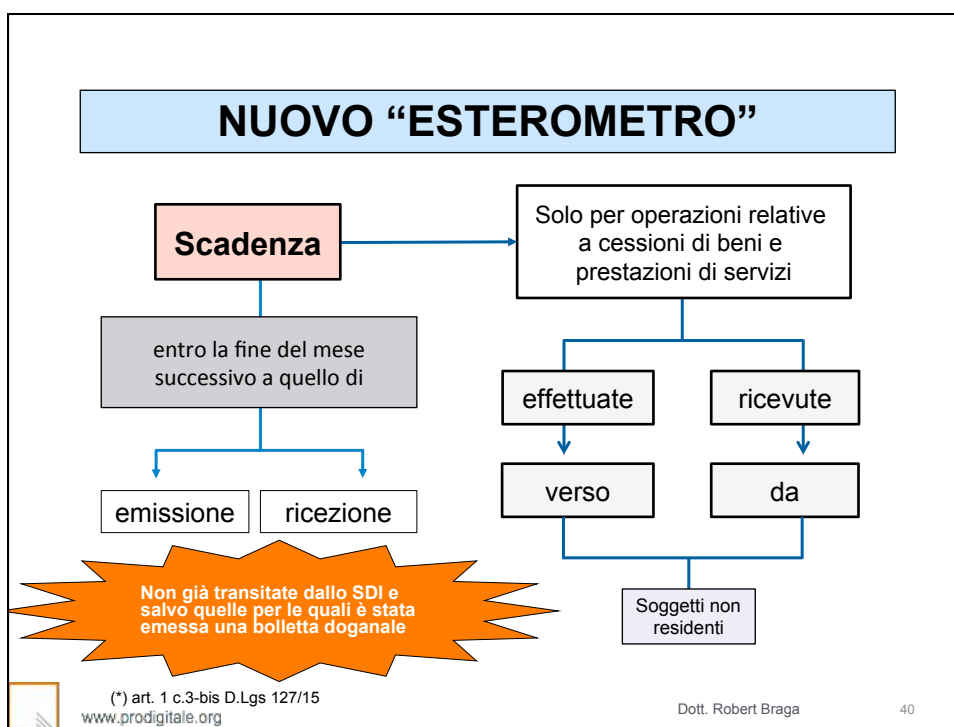
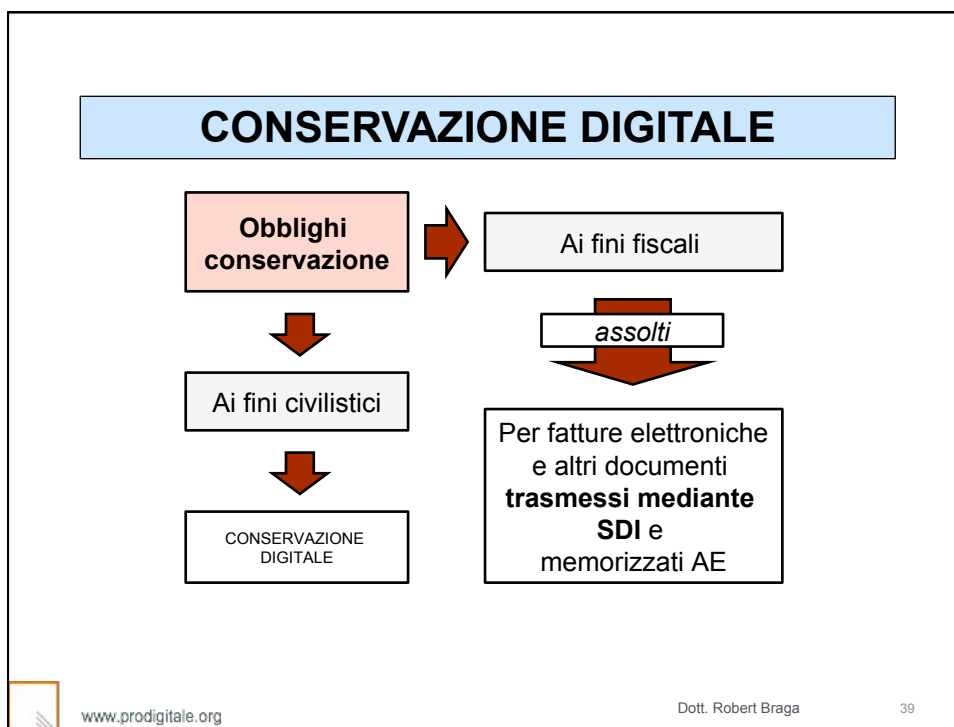
Ringraziando per la fattiva collaborazione che vorrete dimostrare, porgiamo i più cordiali saluti.



www.prodigiale.org

Dott. Robert Braga

38



I VANTAGGI OPERATIVI

Il DATO
deve essere inserito
una SOLA volta,
in origine



con la fatturazione elettronica



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

41
4

I VANTAGGI OPERATIVI

Ipotesi scenario a pure titolo esemplificativo e non esaustivo

Audit tradizionale di una commessa forn.

- riordino documenti
- riscontro fattura fornitore con ORDINE/DDT
- ok per uff. contabilità
- ritiro in armadio

ricerca fatture

- estrazione da armadio
- apertura faldone
- ricerca manuale fattura

costi archiviazione

- sono conosciuti?



FATTURE XML Audit commessa semi-AUTOMATICO

- **interfaccia di abbinamento documenti in gestionale**
- verifica immediata

ricerca fatture

- immediata a video

costi archiviazione



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

42

I VANTAGGI OPERATIVI

data entry tradizionale

- riordino documenti
- inserimento in contabilità
- archiviazione in faldone
- ritiro in armadio

audit

- stampa brogliaccio iva per verifica inserimento dati
- correzione eventuali errori

ricerca fatture

- estrazione da armadio
- apertura faldone
- ricerca manuale fattura

costi archiviazione

- sono conosciuti?

FATTURE XML

data entry semi-AUTOMATICO

- **interfaccia di abbinamento documenti in gestionale**
- verifica immediata contropartita e % detraibilità IVA

audit

- == ==
- == ==

ricerca fatture

- immediata a video

costi archiviazione



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

43

LA FATTURA XML NEL B2B E B2C

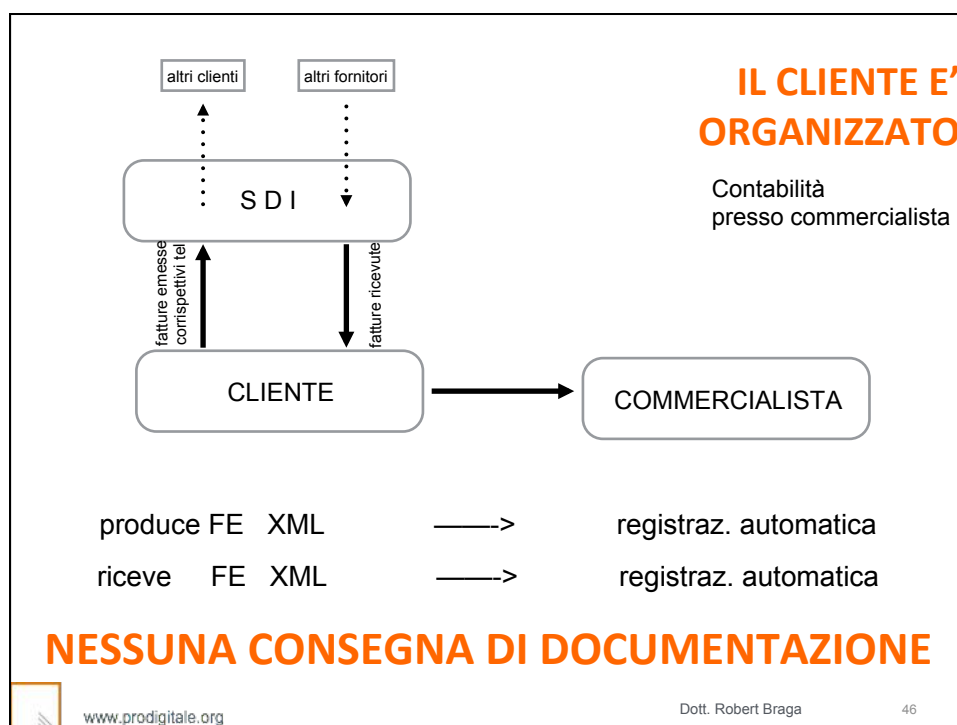
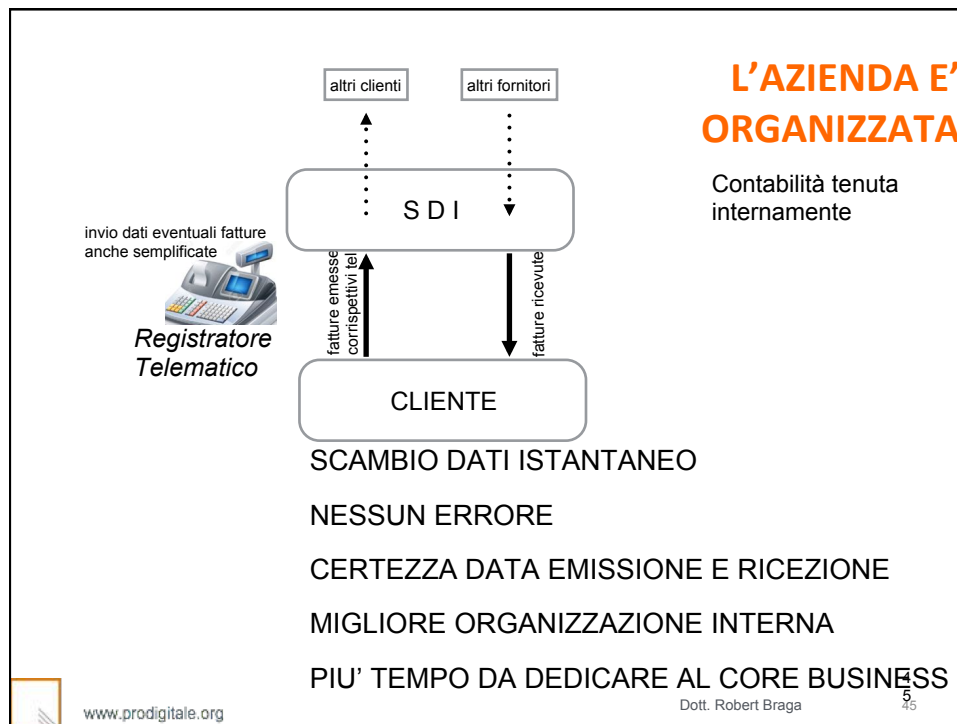
COME MI ORGANIZZO?

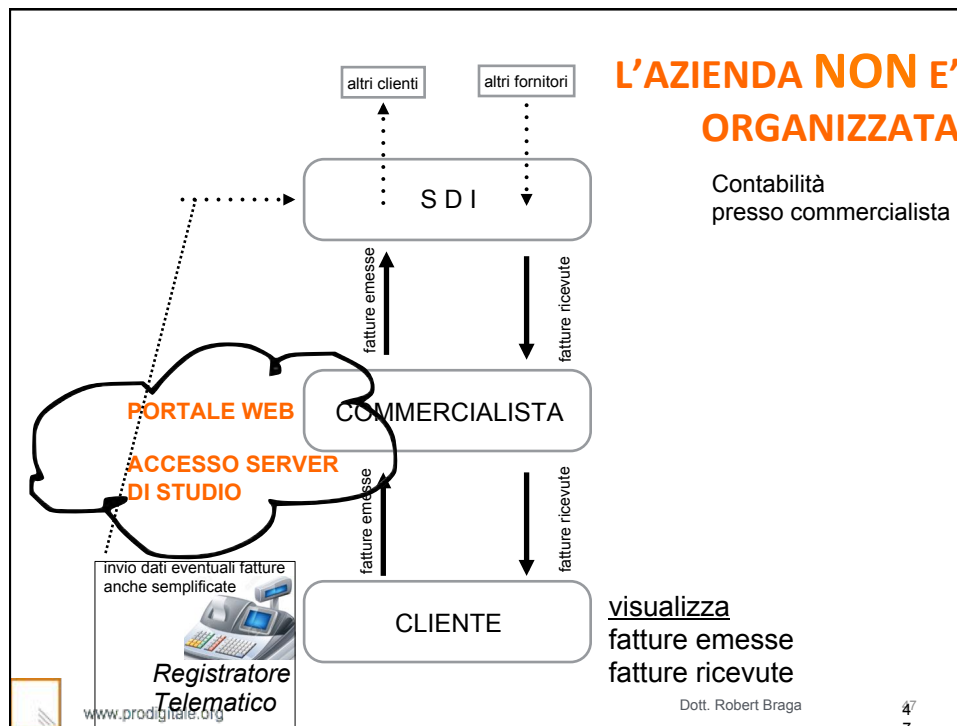


www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

44



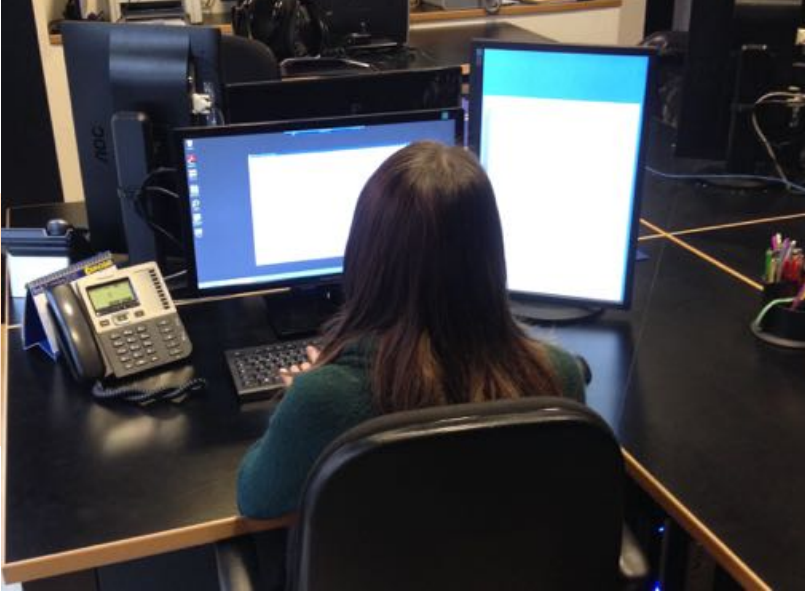


LA FATTURA XML NEL B2B E B2C

CON QUALI STRUMENTI?

nessuna stampa: tutto a video

International Federation of Accountants
in "Guida alla gestione dei piccoli e medi studi professionali"



www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

40

nessuna stampa: tutto a video



Qui è visualizzato il programma di contabilità

Qui è visualizzata la fattura

www.prodigitale.org

Dott. Robert Braga

50

LA FATTURA ELETTRONICA SCENARI OPERATIVI

FATTURAZIONE CARTACEA VS FATTURAZIONE ELETTRONICA



www.prodigiale.org

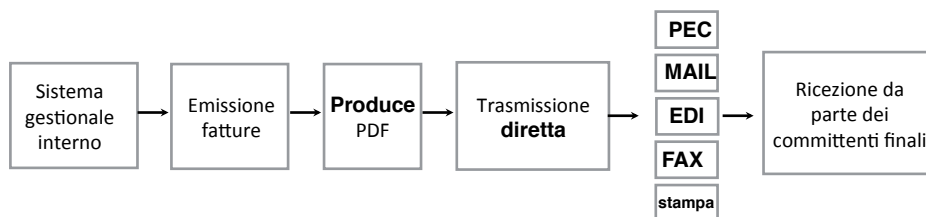
Dott. Robert Braga

51

EMISSIONE FATTURE

prima

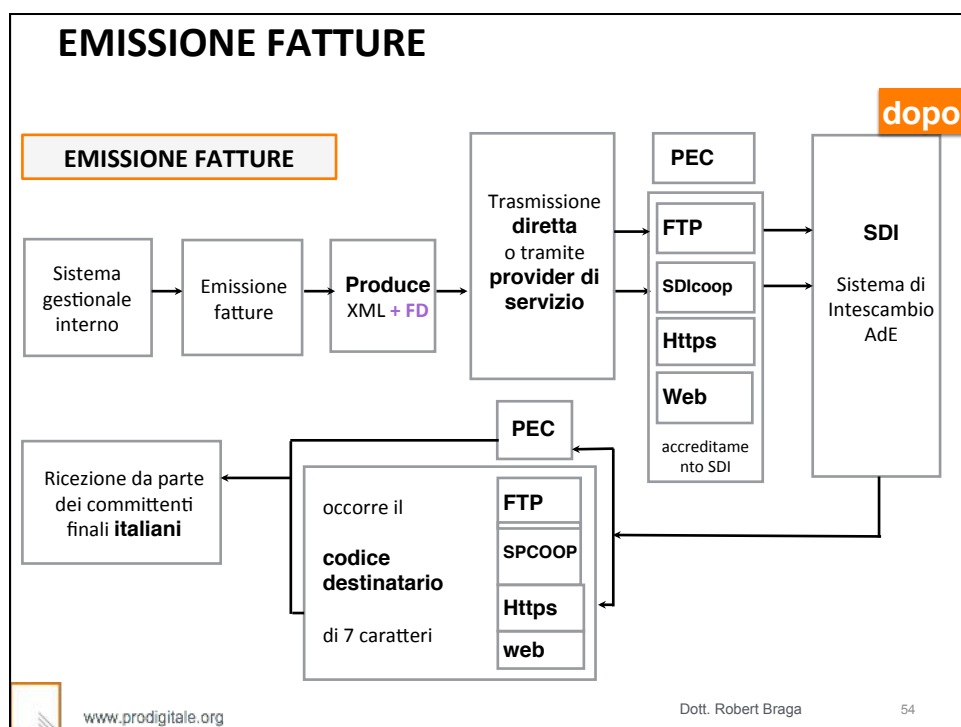
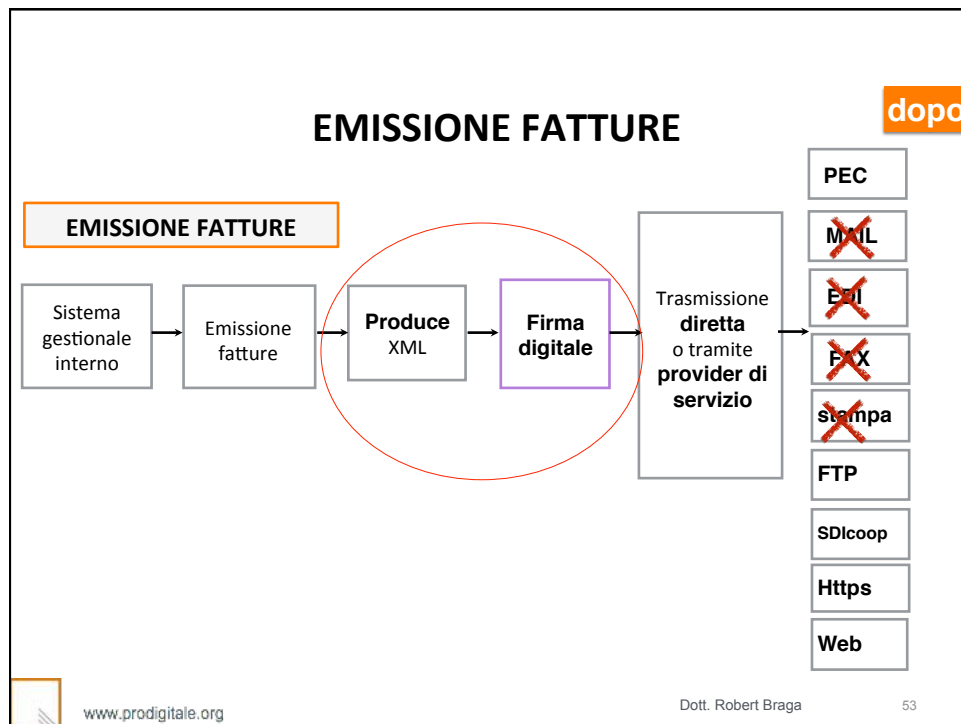
EMISSIONE FATTURE



www.prodigiale.org

52
Dott. Robert Braga

52



LA FATTURA ELETTRONICA SCENARI OPERATIVI

LA RICEZIONE



www.prodigiale.org

Dott. Robert Braga

55

RICEZIONE FATTURE

- sistemazione documenti .xml
- decodifica .xml fattura
- visualizzazione **FACILITATA** .xml fattura
- controllo contenuto fattura
- importazione semi-automatica in contabilità / ERP

- sistemazione/decodifica/visualizzazione **FACILITATA** .xml fattura
- controllo contenuto fattura
- importazione semi-automatica in contabilità / ERP

sistema di conservazione a norma
(DPCM 3.12.2013)

PEC

occorre il
**codice
destinatario**
di 7 caratteri

FTP
SPCOOP
Https
Web

SDI

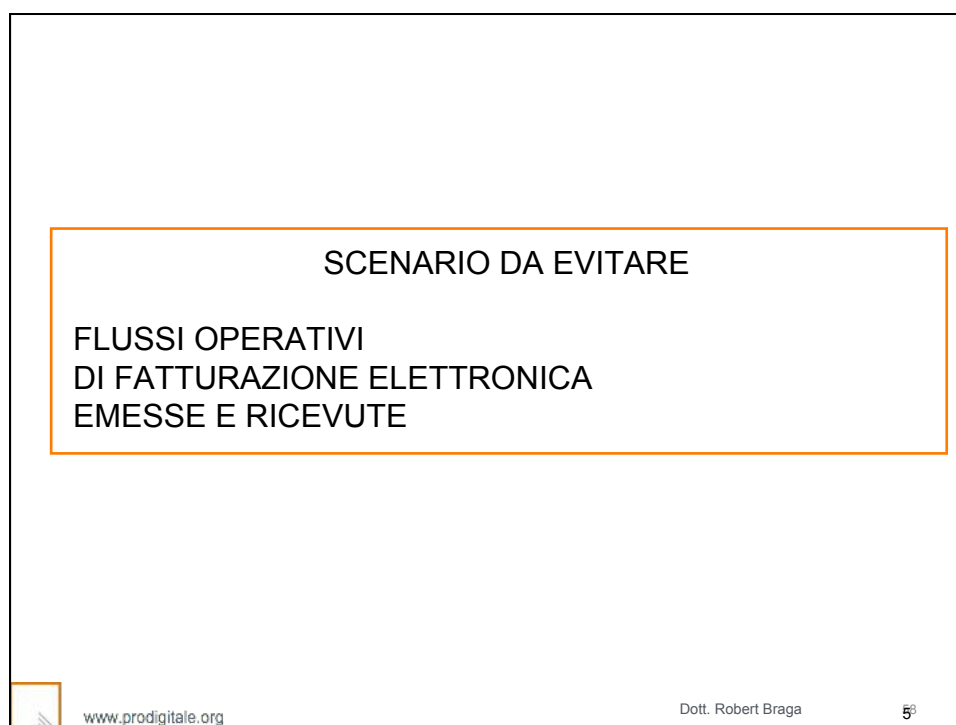
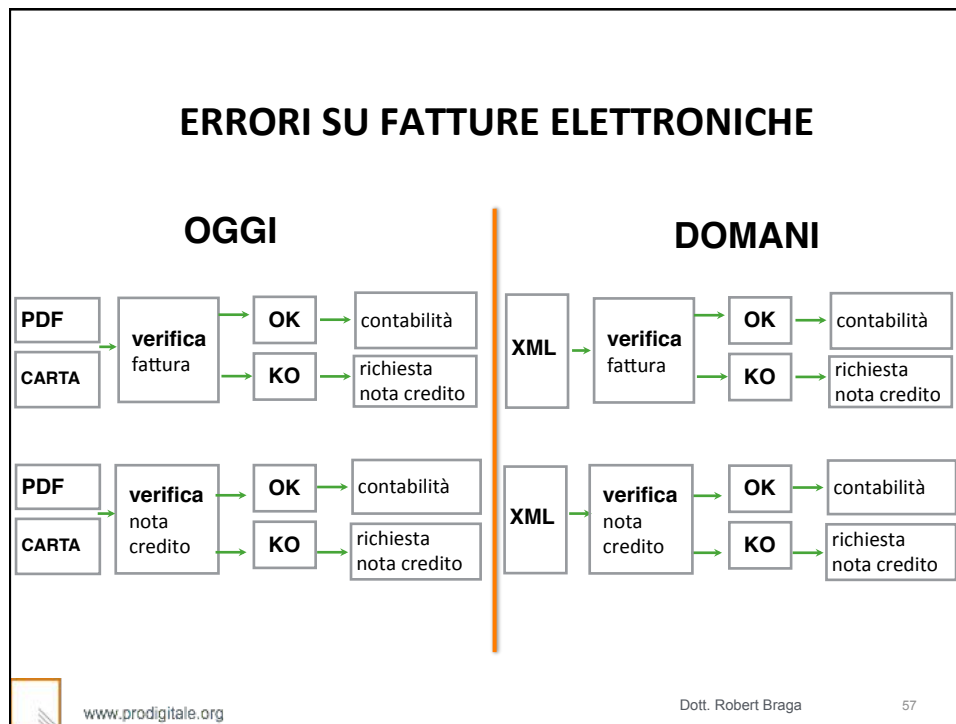
Sistema di
Interscambio
AdE

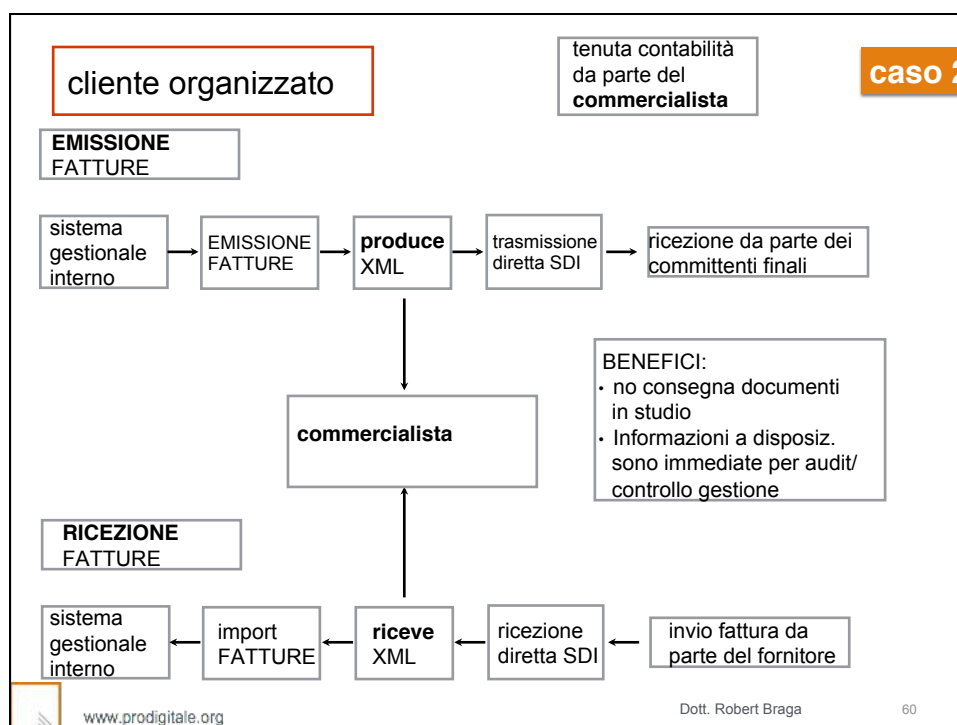
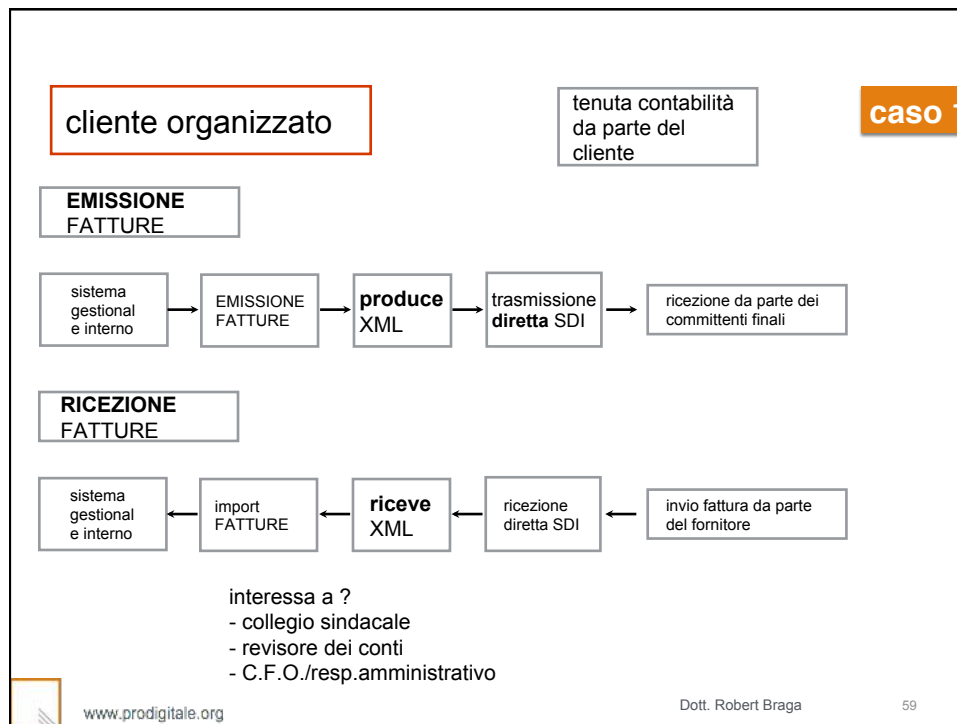


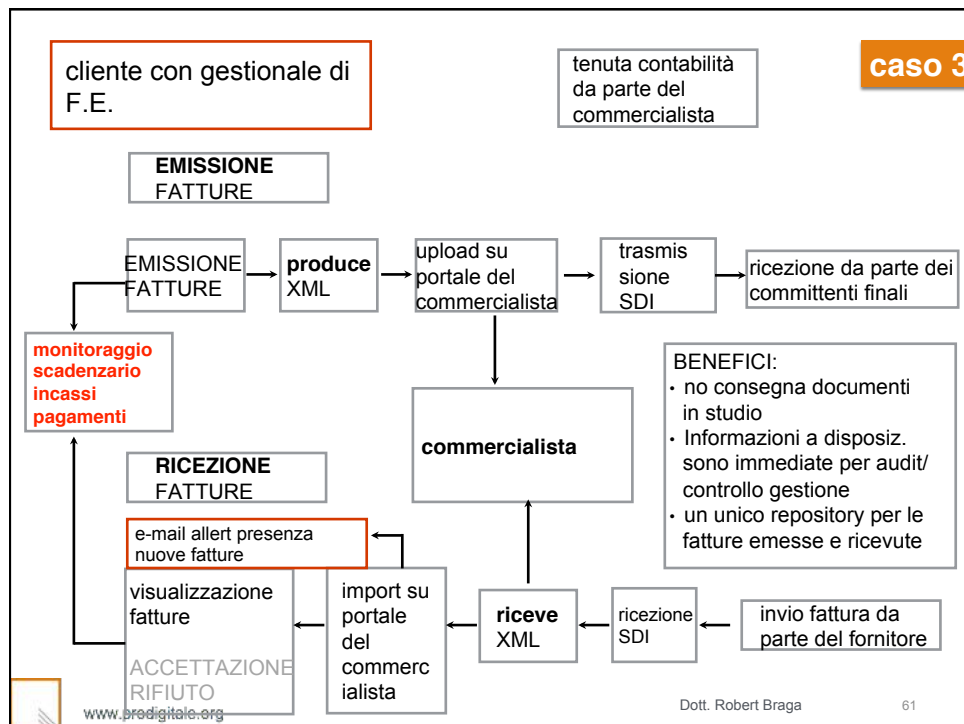
www.prodigiale.org

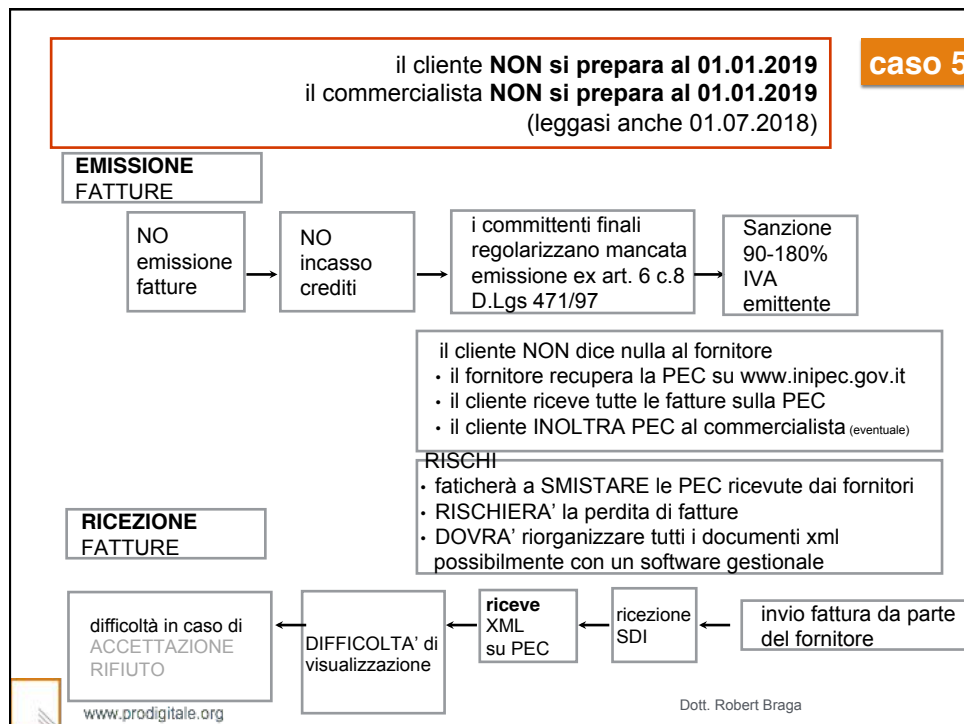
Dott. Robert Braga

56









PEC vs CODICE DESTINATARIO

Per conto di sdi@pec.fatturapi.it <poste-certificate@pec.fatturapi.it>

Oggetto: POSTA CERTIFICATA: Invio file 00000400

Rispondi a: sdi@pec.fatturapi.it

A: lde.raudolfsen@mypec.eu

Invio file IT01914050033_00000.xml, con identificativo 00000400, destinato all'ufficio con codiceDestinatario 00000000. In allegato il file contenente la fattura ed il file contenente i metadati.

Informazioni dettagliate sulla 'Notifica di esito committente', che la PA può predisporre per comunicare al fornitore l'accettazione o il rifiuto delle fatture contenute nel file allegato, sono disponibili al seguente link: <http://www.fatturapi.gov.it/export/fatturazioni/es/c-23.htm>

Per qualsiasi necessità di chiarimenti non rispondere a questa mail, ma utilizzare i tradizionali canali di assistenza presenti sul sito www.fatturapi.gov.it.

Il nuovo indirizzo da utilizzare per inviare le prossime fatture al sistema di interscambio, fino ad un eventuale nuovo avviso, è l'utilizzo di un indirizzo diverso non garantisce il buon esito del recapito all'amministrazione destinataria.

sdi@pec.fatturapi.it

Indirizzo a cui inviare file di accettazione o rifiuto

If you need any clarification do not reply to this email, but use traditional support channels on the site www.fatturapi.gov.it.

Send file IT01914050033_00000.xml, with ID 00000400, addressed to the office with CodiceDestinatario 00000000. The file containing the invoice and the file containing the metadata are attached.

Detailed information on the Notification of Outcome the client, that the PA can arrange to tell the supplier the acceptance or rejection of the bills contained in the attached file, are available at the following link: <http://www.fatturapi.gov.it/export/fatturazioni/es/c-23.htm>

If you want to send other files to the Exchange System, please use the address: sdi@pec.fatturapi.it. Using a different address does not guarantee delivery to

@4 allegati: 104 KB

datacert.xml 700 bytes prodacert.xml 5.1 KB IT01914050033_00000_MAT_000.xml 403 bytes IT01914050033_00000.xml 6.1 KB

File con metadati File Fattura

www.prodigiale.org

Dott. Robert Braga 64

PEC vs CODICE DESTINATARIO

Archivio fatture elettroniche ricevute

Anagrafica
 Ragione sociale emittente
 Partita IVA/Codice fiscale emittente Numero fattura Mese fattura Anno fattura Stato
 Scarica documenti Pulsanti Cerca

Anagrafica	Emittente	Data documento	Allegati	Notifiche	Stato	Azioni
SRL	BAI	1 del 22/01/2017		EC - Notifica di esito committente	Accettata	Visualizza
SRL	BAI	19/2017 del 01/02/2017	19_01/02/2017.pdf	EC - Notifica di esito committente	Accettata	Visualizza
SRL	Mac	5462 del 06/03/2017		EC - Notifica di esito committente	Accettata	Visualizza
SRL	BAI	1 del 17/02/2017		EC - Notifica di esito committente	Accettata	Visualizza
SRL	BAI	5/2017 del 31/01/2017		EC - Notifica di esito committente	Accettata	Visualizza
SRL	BAI	6/2017 del 31/01/2017		EC - Notifica di esito committente	Accettata	Visualizza

LA FATTURA ELETTRONICA SCENARI OPERATIVI

Vademecum operativo
PMI

VADEMECUM operativo PMI

A titolo esemplificativo e non esaustivo

1. Scelta del sistema per la compilazione xml fattura;
2. Richiesta accreditamento SDI o ricorso alla totale o parziale esternalizzazione dei servizi;
 - 2.1 scelta canale trasmissivo e codice destinatario diretto
 - 2.2 scelta intermediario e codice destinatario intermediario
3. Predisposizione dei contratti con provider;
4. Predisposizione strumenti integrazione SDI ERP aziendale
5. Individuazione delle funzioni e del personale aziendale
6. Formazione al personale coinvolto
7. Revisione periodica delle procedure adottate, deleghe, manuale conservazione, etc



www.prodigiale.org

Dott. Giuliano Ravasio

Dott. Robert Braga

67

La fattura elettronica come vantaggio competitivo

Per chi la emette:

- Riduzione del numero di adempimenti = meno costi;
- Certezza della consegna della fattura = incassi più facili;
- Migliore accesso al credito?
- Immagine di impresa sana e innovativa = più clientela.

Per chi la riceve:

- Dato strutturato facilmente elaborabile;
- Una sola modalità di ricezione delle fatture;
- Riduzione del numero di adempimenti.



www.prodigiale.org

Dott. Robert Braga

68

affermazioni ancora molto attuali

“Ciò che è veramente inquietante non è che il mondo si trasformi in un completo dominio della tecnica. Di gran lunga più inquietante è che l'uomo non è affatto preparato a questo radicale mutamento del mondo.”

Martin Heidegger

conferenza “La questione della tecnica”, 1953

*“Non è la specie più forte che sopravvive né la più intelligente ma quella più **ricettiva** ai cambiamenti”*

Charles Darwin (1809- 1882)



CONCLUSIONE

SIETE DISPOSTI AL CAMBIAMENTO?



IL MOMENTO GIUSTO PER CAMBIARE È ADESSO!



CONCLUSIONE

si tratta di voler **(ri)organizzare** l'ufficio per passare al digitale: gli strumenti ci sono occorre però non rimanere "schiavi" di reticenze e prese di posizione a partire dalla classica affermazione: "... è sempre stato fatto così, non capisco perché ora dobbiamo cambiare..."

“Non possiamo pretendere che le cose cambino se continuiamo a fare le stesse cose”

Albert Einstein



www.prodigitale.org

71

Non lasciamoci sfuggire questa opportunità

grazie per l'attenzione

www.prodigitale.org



PRODIGINALE
Pratiche
Notizie
Organizzazione

Dott. Robert Braga

Dottore Commercialista in Novara

braga@swing.it

tel 0321 620952

it.linkedin.com/in/macrobertybraga

r.swing



www.prodigitale.org

72