

# La Fattura Elettronica nei Sistemi Contabili delle Amministrazioni

**Gianna Caralla**

Divisione Economia - Soluzioni per la Finanza Pubblica  
Contabilità Pubblica e Monitoraggio Spesa

**Roma 28 maggio 2014**



# Schema di funzionamento (dal DM 55/2013)

22-5-2013

GAZZETTA UFFICIALE DELLA REPUBBLICA ITALIANA

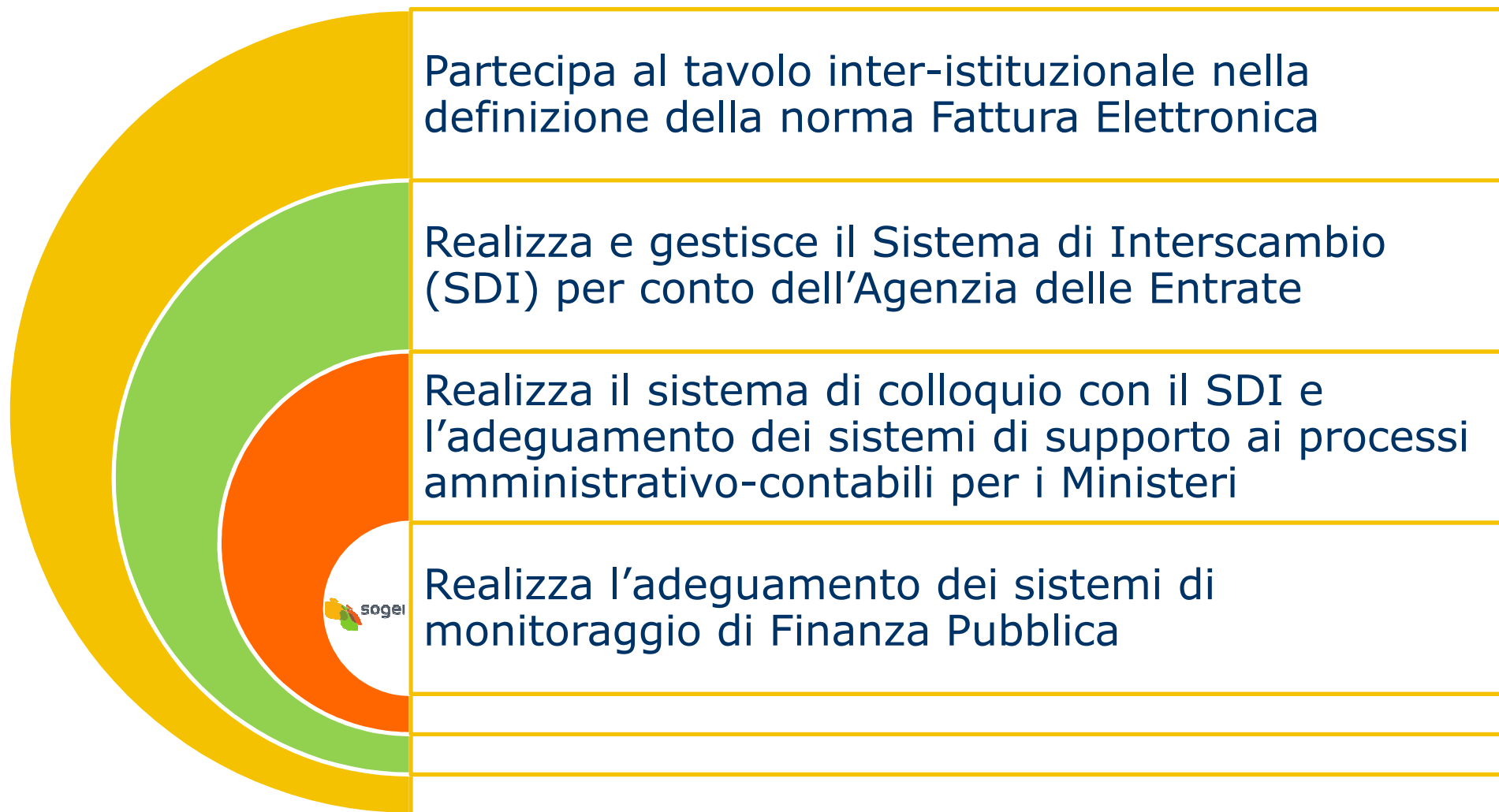
Serie generale - n. 118

Di seguito la rappresentazione delle relazioni tra i diversi attori coinvolti nel trattamento della fattura elettronica.

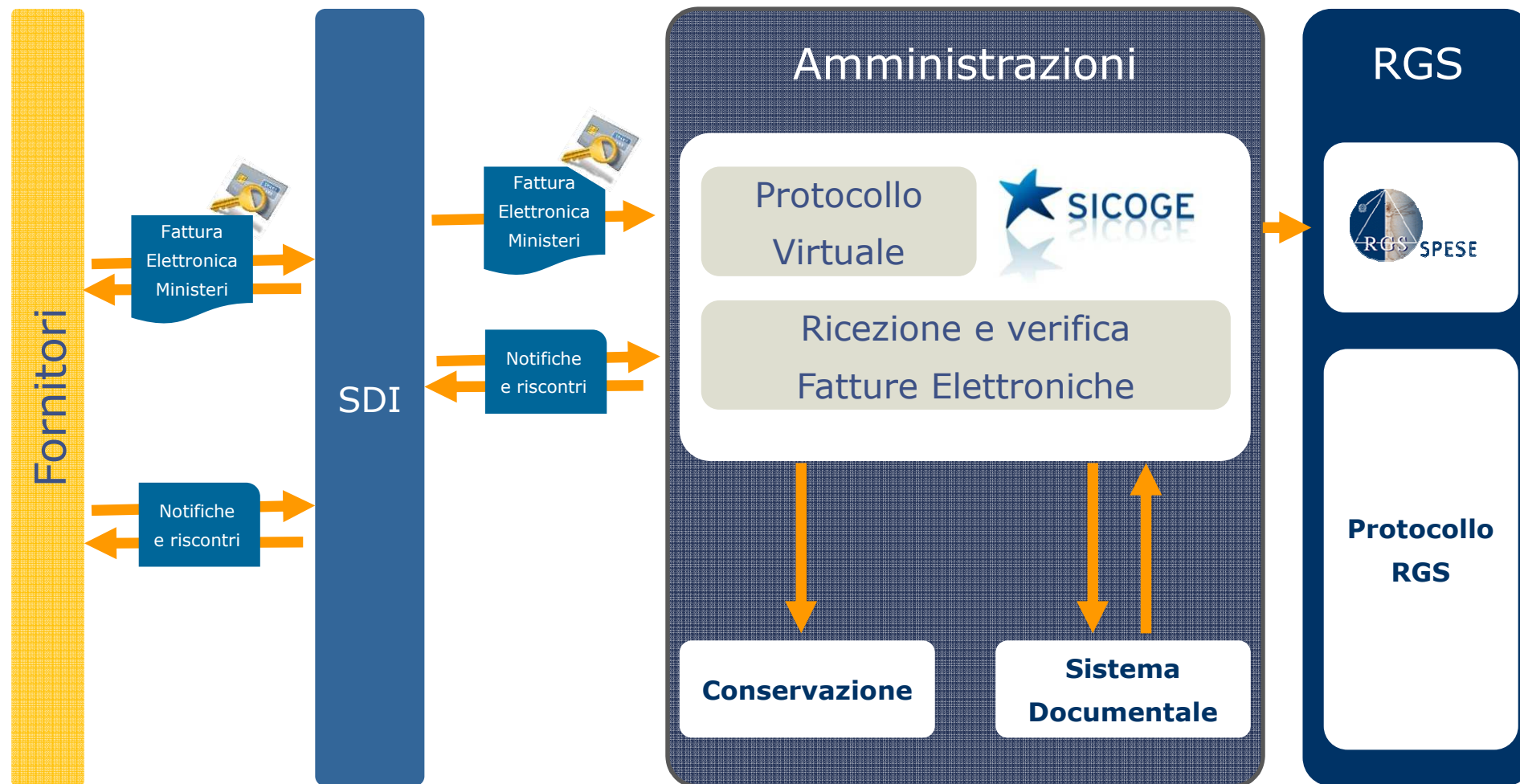


**Figura 1 – Relazioni con il Sistema di Interscambio**

# Il ruolo di SOGEI nella Fattura Elettronica



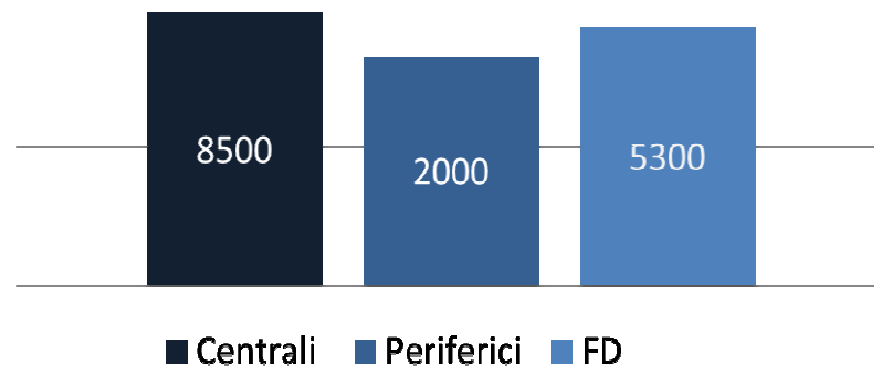
# Sistemi RGS a supporto dei Ministeri



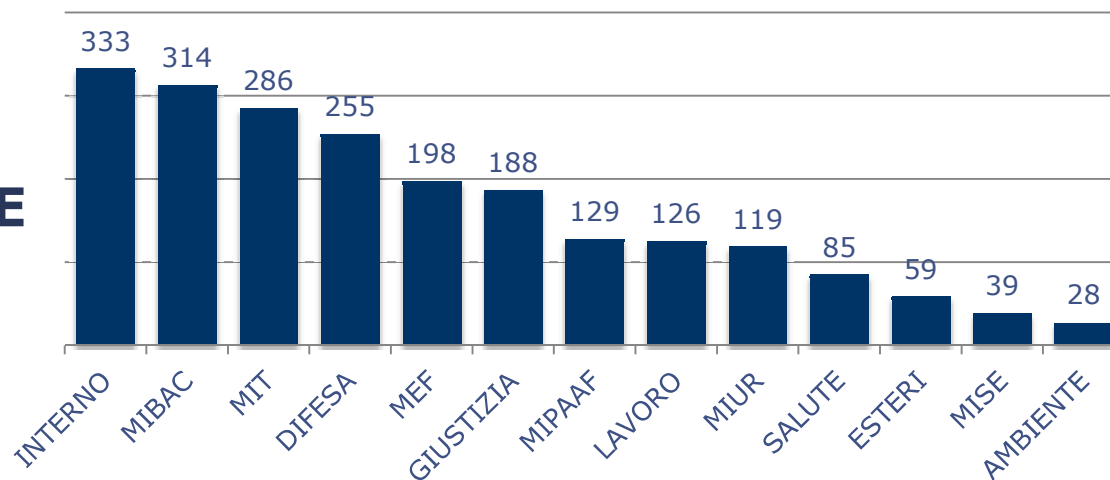
# Qualche numero di



## Utenti

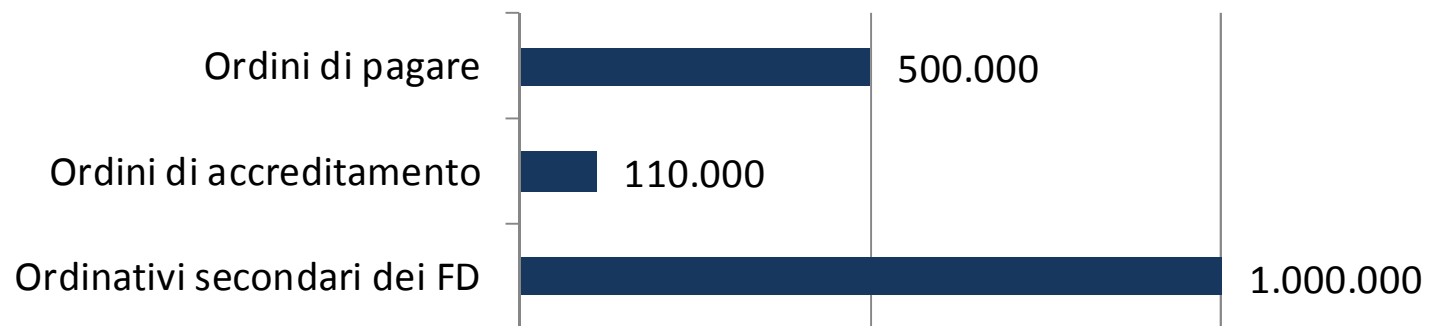


## Uffici IPA gestiti da SICOGE

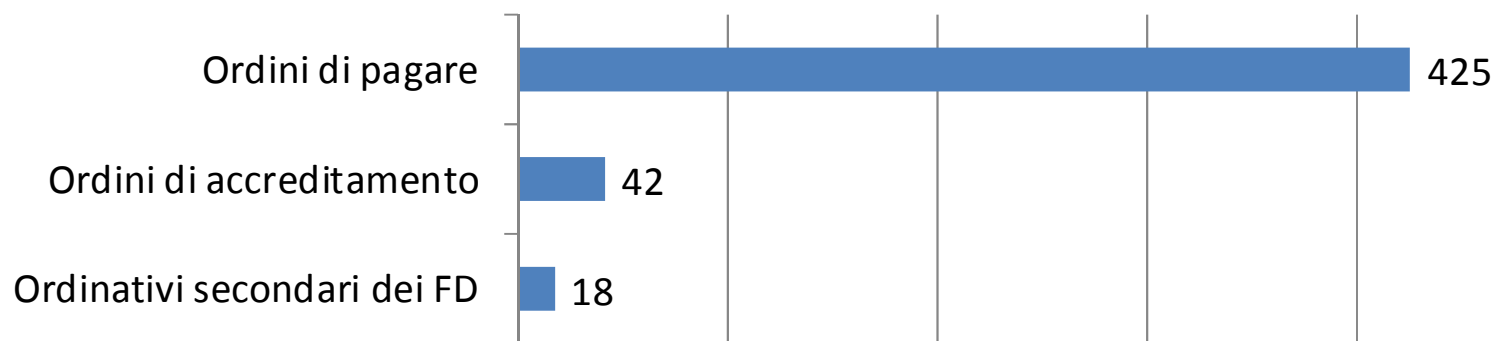


# Qualche numero di

## Numero di pagamenti gestiti nel 2013



## Movimentazione in miliardi di euro



## Il supporto RGS ai Ministeri: SICOGE e la Fattura elettronica

SICOGE ha messo a disposizione delle Amministrazioni nuove funzionalità che permettono la **ricezione e la conservazione delle fatture elettroniche** e di **completare i dati contenuti nelle fatture** per la **registrazione e la contabilizzazione** dei documenti di costo.

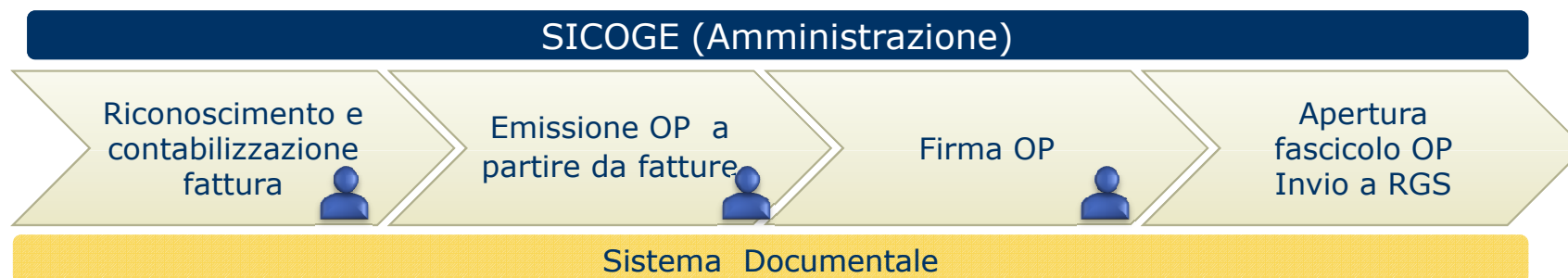
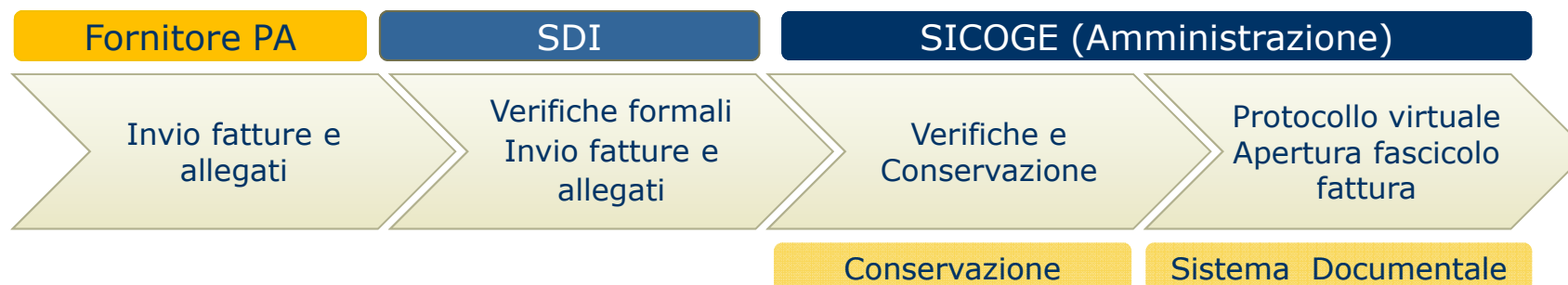
Le Amministrazioni hanno individuato:

- Referente della Fattura Elettronica
- Referente IPA
- Referente della sicurezza SICOGE

per assolvere i seguenti compiti:

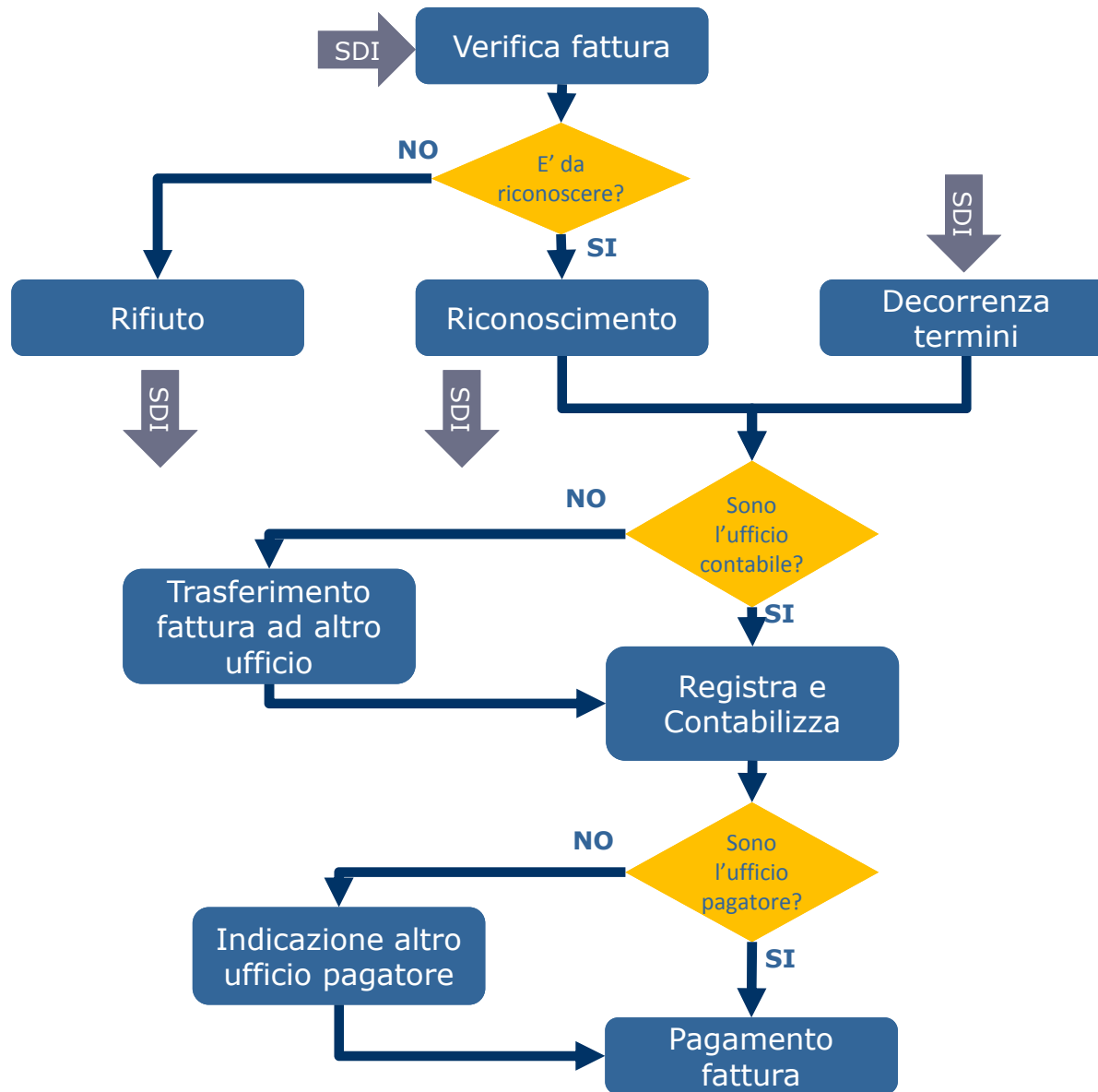
- individuare gli uffici destinatari di fattura elettronica
- censire gli uffici su IPA come destinatari di fattura elettronica e abilitarli al servizio di fatturazione elettronica
- comunicare ai fornitori l'ufficio IPA a cui inviare le fatture elettroniche
- associare gli uffici IPA agli uffici SICOGE

# Fatturazione elettronica: le fasi del processo





# L'iter della Fattura Elettronica



# Dal formato XML...

## Esempio di file in formato FatturaPA

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<?xml-stylesheet type="text/xsl" href="fatturapa_v1.0.xsl"?>
<p:FatturaElettronica versione="1.0"
xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#"
xmlns:p="http://www.fatturapa.gov.it/sdi/fatturapa/v1.0"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <FatturaElettronicaHeader>
    <DatiTrasmissione>
      <IdTrasmittente>
        <IdPaese>IT</IdPaese>
        <IdCodice>01234567890</IdCodice>
      </IdTrasmittente>
      <ProgressivoInvio>00001</ProgressivoInvio>
      <FormatoTrasmissione>SDI10</FormatoTrasmissione>
      <CodiceDestinatario>AAAAAA</CodiceDestinatario>
      <ContattiTrasmittente>
        <Telefono>012345678</Telefono>
        <Email>test@dominio.com</Email>
      </ContattiTrasmittente>
    </DatiTrasmissione>
    <CedentePrestatore>
      <DatiAnagrafici>
        <IdFiscaleIVA>
          <IdPaese>IT</IdPaese>
          <IdCodice>01234567890</IdCodice>
        </IdFiscaleIVA>
        <Anagrafica>
          <Denominazione>Optime S.r.l.</Denominazione>
        </Anagrafica>
      </DatiAnagrafici>
    </CedentePrestatore>
  </FatturaElettronicaHeader>
</p:FatturaElettronica>
</p>
```

Trasformazione XSLT mediante il foglio di stile fatturapa\_v1.0.xsl

```
<?xml version="1.0"?>
<xsl:stylesheet
  version="1.0"
  xmlns:xsl="http://www.w3.org/1999/XSL/Transform"
  xmlns:a="http://www.fatturapa.gov.it/sdi/fatturapa/v1.0">
  <xsl:output method="html" />

  <xsl:template name="FormatDate">
    <xsl:param name="DateTime" />

    <xsl:variable name="year" select="substring($DateTime,1,4)" />
    <xsl:variable name="month" select="substring($DateTime,6,2)" />
    <xsl:variable name="day" select="substring($DateTime,9,2)" />

    <xsl:value-of select="' ('" />
    <xsl:value-of select="$day" />
    <xsl:value-of select="' '" />
    <xsl:choose>
      <xsl:when test="$month = '1' or $month = '01'">
        Gennaio
      </xsl:when>
    </xsl:choose>
  </xsl:template>
</xsl:stylesheet>
```

Lo stesso foglio di stile consente di visualizzare qualsiasi file in formato fatturaPA

# ...al layout Fattura

FATTURA ELETTRONICA		
<b>Dati relativi alla trasmissione</b> Identificativo del trasmittente: IT02327910580 Progressivo di invio: 1SVR1 Formato Trasmissione: SDI10 Codice Amministrazione destinataria: IB3XE4	<b>Dati generali del documento</b> Tipologia documento: TD01 (fattura) Valuta importi: EUR Data documento: 2012-05-31 (31 Maggio 2012) Numero documento: 426 Importo totale documento: 90547.33 Causale: Investimento    2012	<b>Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura</b> Aliquota IVA (%): 21.00 Totale imponibile/importo: 74832.50 Totale imposta: 15714.83 Esigibilità IVA: D (esigibilità differita)
<b>Dati del cedente / prestatore</b> <b>Dati anagrafici</b> Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01043931003 Codice fiscale: 02327910580 Denominazione: Sogei S.p.A. Regime fiscale: RF01 (ordinario)	<b>Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura</b> <i>Nr. linea: 1</i>  <i>Codifica articolo</i> Tipo: CodiceArtSogei Valore: 4930 Descrizione bene/servizio: Sviluppo SW GG corpo Quantità: 20.00 Unità di misura: GG Data inizio periodo di riferimento: 2012-01-01 (01 Gennaio 2012) Data fine periodo di riferimento: 2012-04-30 (30 Aprile 2012) Valore unitario: 404.50000000 Valore totale: 8090.00000000 IVA (%): 21.00  <i>Nr. linea: 2</i>  <i>Codifica articolo</i> Tipo: CodiceArtSogei Valore: 4930 Descrizione bene/servizio: Sviluppo SW GG corpo Quantità: 20.00 Unità di misura: GG Data inizio periodo di riferimento: 2012-01-01 (01 Gennaio 2012) Data fine periodo di riferimento: 2012-04-30 (30 Aprile 2012) Valore unitario: 404.50000000 Valore totale: 8090.00000000 IVA (%): 21.00  <i>Nr. linea: 3</i>  <i>Codifica articolo</i>	<b>Dati relativi al pagamento</b> Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)  <i>Dettaglio pagamento</i> Modalità: MP05 (bonifico) Decorrenza termini di pagamento: 2012-05-31 (31 Maggio 2012) Termini di pagamento (in giorni): 30 Data scadenza pagamento: 2012-06-30 (30 Giugno 2012) Importo: 90547.33
<b>Dati della sede</b> Indirizzo: Via Mario Carucci Numero civico: 99 CAP: 00143 Comune: Roma Provincia: RM Nazione: IT		<b>Dati relativi agli allegati</b> Nome dell'allegato: all ft 426_2012.pdf Algoritmo di compressione: AC01 Formato: FA04  Nome dell'allegato: dettaglio_fattura Algoritmo di compressione: AC01 Formato: FA01
<b>Dati di iscrizione nel registro delle imprese</b> Provincia Ufficio Registro Imprese: RM Numero di iscrizione: 40776076 Stato di liquidazione: LN (non in liquidazione)		
<b>Dati del cessionario / committente</b> <b>Dati anagrafici</b> Codice Fiscale: 06363391001 Denominazione: AGENZIA DELLE ENTRATE		
<b>Dati della sede</b> Indirizzo: Via Cristoforo Colombo Numero civico: 426 c/d CAP: 00145 Comune: ROMA Provincia: RM Nazione: IT		

Versione prodotta con fog



sogei

Sogei S.p.A. - Sede Legale Via M. Carucci n. 99 - 00143 Roma

# Un tracciato valido per tutta la financial chain

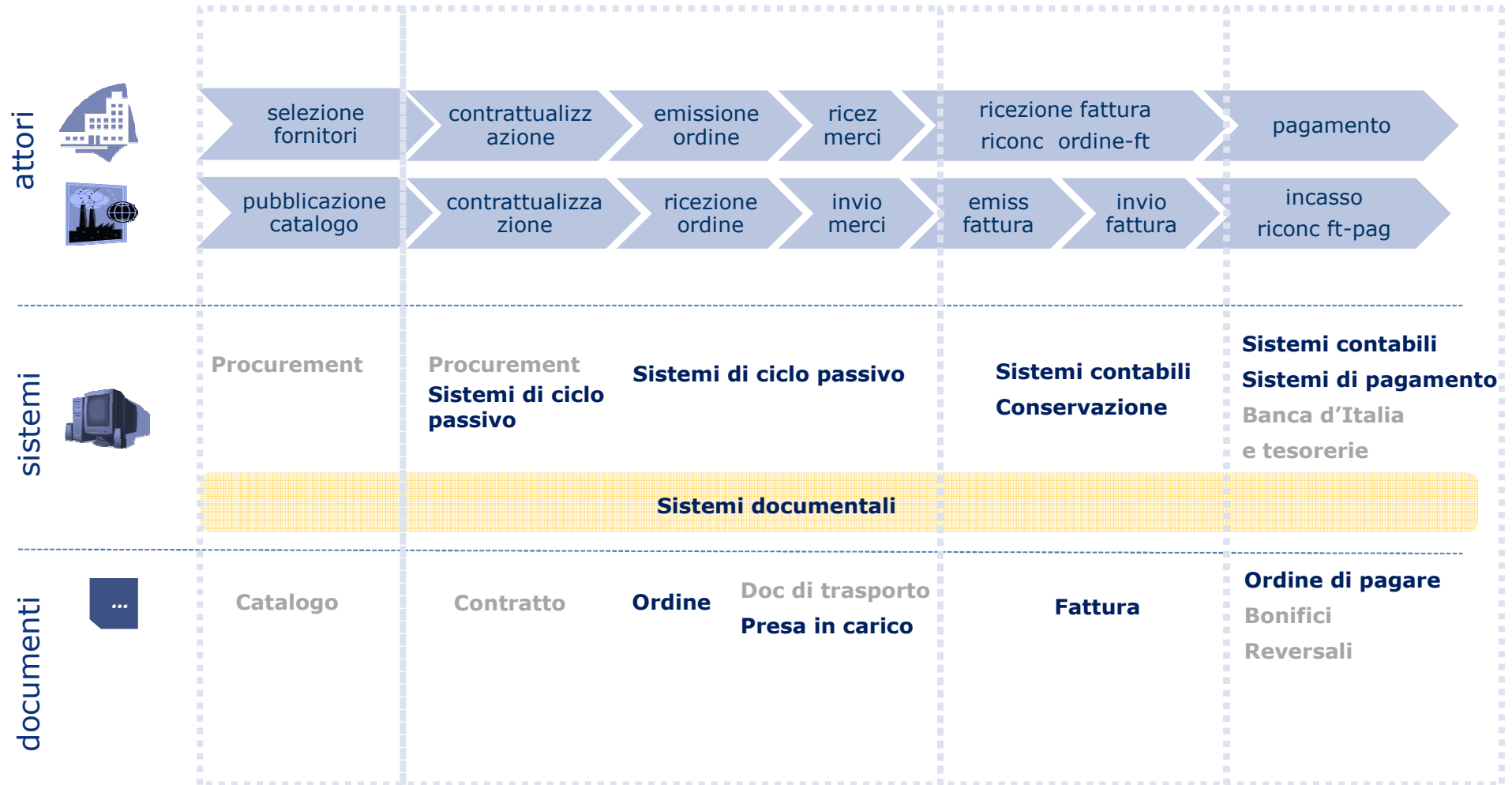
Il formato FatturaPA prevede le seguenti informazioni da riportare in fattura:

- le informazioni rilevanti ai fini fiscali specificate dal DPR 633 del 1972, articoli 21 e 21-bis
- le informazioni indispensabili ai fini di una corretta trasmissione della fattura elettronica al soggetto destinatario attraverso il Sistema di Interscambio (SdI) di cui all'articolo 1, comma 211, della legge 24 dicembre 2007, n. 244

Ad integrazione, tenuto conto della natura informatica del processo, le seguenti ulteriori informazioni:

- le informazioni utili per la completa dematerializzazione del processo di ciclo passivo attraverso l'integrazione del documento fattura con i sistemi gestionali e/o con i sistemi di pagamento
- eventuali ulteriori informazioni che possono risultare di interesse per esigenze informative concordate tra cliente e fornitore ovvero specifiche dell'emittente, con riferimento a particolari tipologie di beni ceduti/prestati, ovvero di utilità per il colloquio tra le parti

# La fattura nella financial chain



# Grazie per l'attenzione

Gianna Caralla  
Divisione Economia- Soluzioni per la Finanza Pubblica  
Contabilità Pubblica e Monitoraggio Spesa  
[gcaralla@sogei.it](mailto:gcaralla@sogei.it)

