



COMUNE DELLA SPEZIA
SERVIZI FINANZIARI

DISPOSIZIONI PER I SERVIZI INTERNI

n. 4 del 02 Aprile 2015

rettifica e sostituzione del foglio d'ordine n. 3 del 25/03/15

Fatturazione elettronica PA - Comunicazione ai fornitori del Comune della Spezia

Il comma 209 dell'art. 1 della Legge 244/2007 (a seguito delle modifiche apportate dall'art. 10, comma 13-doudecies del D.L. 201/2011) ha reso obbligatorio per tutte le pubbliche amministrazioni l'utilizzo di procedure elettroniche per l'emissione, la trasmissione, la conservazione e l'archiviazione delle fatture.

L'art. 25 comma 1, del D.L. 66/2014 ha disposto la decorrenza del 31 marzo 2015 per l'inizio obbligatorio dell'utilizzo della fattura elettronica per gli enti locali.

Quando si parla di inizio obbligatorio nell'utilizzo della fattura elettronica si intende che **a partire dal 31 marzo 2015 gli enti locali non potranno più ricevere fatture che non siano elettroniche**, ovvero che non rispettino le regole, i formati e gli obblighi stabiliti dal legislatore; **le fatture cartacee dovranno essere respinte.**

Il Legislatore ha stabilito un formato e un contenuto obbligatori per la fattura elettronica il cui destinatario sia una pubblica amministrazione. (Allegato A al DM 55/2013).

L'Amministrazione ha individuato i propri Uffici deputati alla ricezione delle fatture elettroniche inserendoli nell'Indice delle Pubbliche Amministrazioni (IPA).

Il Codice Univoco Ufficio è l'informazione obbligatoria della fattura elettronica che consente al Sistema di Interscambio (SdI) di recapitare correttamente la fattura elettronica. Si riporta, di seguito, il **Codice Univoco** di fatturazione a cui indirizzare, **a far data dal 31/03/2015**, le fatture elettroniche del Comune di La Spezia:

» **Codice Univoco: 5PO9ET**

NB: per le sole fatture indirizzate all' **Istituzione dei Servizi Culturali** il codice univoco di fatturazione è **HMWIJ3**

Tale codice è un elemento essenziale da inserire nella fattura elettronica, senza il quale il Sistema di Interscambio procede allo scarto della fattura trasmessa.



Inoltre ai sensi dell'art. 25 del Decreto Legge n. 66/2014 , al fine di garantire l'effettiva tracciabilità dei pagamenti da parte delle pubbliche amministrazioni, le fatture elettroniche emesse verso le PA devono riportare:

- Il codice identificativo di gara (CIG), tranne i casi di esclusione dall'obbligo di tracciabilità di cui alla Legge n. 136 del 13 agosto 2010;
- Il codice unico di progetto (CUP), in caso di fatture relative a opere pubbliche.

Pertanto questa Amministrazione non potrà procedere al pagamento delle fatture elettroniche che non riportano i codici CIG e CUP, quest'ultimo ove previsto.

Ferme restando le indicazioni previste dall'art. 21 e 21 bis del Dpr 633/1972 e dall'art. 191 del Dlgs 267/2000, al fine di consentire il rispetto della scadenza dei pagamenti, la corretta tenuta del registro delle fatture e il caricamento automatico della fattura nel sistema contabile e gestionale dell'Ente, le fatture elettroniche inviate a questo Ente devono riportare, le ulteriori informazioni da indicare nel tracciato elettronico della fattura nei seguenti blocchi:

Informazione	Codice blocco	Descrizione
Servizio che ha ordinato la spesa (CdR)	1.2.6	Riferimento
Numero di impegno di spesa (da inserire come anno-impegno- sub xxxxyyyyyzz) ex: impegno n.01 sub 9 del 2015 sarà inserito come 2015000109 impegno n.52 sub 1 del 2015 sarà inserito come 2015005201 impegno n.152 sub 99 del 2015 sarà inserito come 2015015299	2.2.1.16.3	Altri dati gestionali

Il prospetto che si riporta in allegato sarà inviato ad ogni fornitore, a cura di ciascun servizio competente, precedentemente all'emissione della fattura, in modo da renderlo edotto delle informazioni da inserire nella fattura stessa.



FOGLIO INFORMATIVO D'ORDINE

Gentile Fornitore,

al fine di rendere efficiente e celere il procedimento relativo ai pagamenti delle forniture e dei lavori da voi prestati, indichiamo di seguito una serie di informazioni e di indicazioni che sono utili e necessarie per interfacciarsi correttamente con il Comune.

OGGETTO DELLA FORNITURA	
CDR DI RIFERIMENTO (CDR deputato al pagamento)	
REFERENTE RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	
FUNZIONARIO RESPONSABILE	
DIRIGENTE DEL SERVIZIO	
CODICE FORNITORE	
DETERMINA DI IMPEGNO	
CODICE IMPEGNO (annoimpegnosub-xxxxyyyyyyzz)	
CIG (ove previsto)	
CUP (ove previsto)	
MODALITA' DI INVIO DELLE FATTURE	Le fatture dovranno pervenire esclusivamente tramite il Sistema di Interscambio – Fatturazione elettronica FATTURA PA, formato XML
CODICE UNIVOCO DI FATTURAZIONE	5PO9ET (per cessioni/prestazioni relative ai servizi del Comune) HMWIJ3 (per cessioni/prestazioni relative ai servizi dell'Istituzione)

Le chiediamo cortesemente di seguire le indicazioni sotto riportate al fine di agevolare i nostri uffici nella predisposizione della documentazione necessaria per la conclusione, nel più breve tempo possibile, del procedimento amministrativo.



Le fatture dovranno contenere una serie di informazioni minime così come previsto dalle vigenti normative, tra queste è necessario che vengano indicati anche i seguenti dati (per un elenco esaustivo si vedano i paragrafi 3 e 4 dell'Allegato A al DM 55/2013):

1. l'esatta intestazione della fattura con indirizzo, partita IVA e codice fiscale;
2. il riferimento al CDR che ha materialmente ordinato la fornitura/prestazione ed eventualmente se diverso, il CDR che effettua il pagamento (per il CDR va indicato anche il codice come fornito nella tabella precedente), da inserire nel tracciato della fattura elettronica come segue:

Informazione	Codice blocco	Descrizione
Servizio che ha ordinato la spesa (CdR)	1.2.6	Riferimento

3. i termini di pagamento;
4. l'oggetto della fornitura;
5. il conto corrente dedicato e la relativa documentazione obbligatoria (come previsto dalla normativa vigente), con l'indicazione della Banca (ABI), della filiale (CAB) e dell'IBAN (a volte la sola indicazione dell'IBAN non basta in quanto nella nostra procedura non sono registrate tutte le banche e tutte le filiali esistenti);
6. per le fatture escluse, esenti, fuori campo IVA, non imponibili, fatture dei minimi superiori a € 77,47 deve essere indicato che il bollo è stato assolto in modo virtuale;
7. l'esposizione dell'imponibile, dell'IVA e del totale della fattura;
8. annotare in fattura "scissione dei pagamenti" se l'operazione è soggetta a split payment;
9. indicare anno impegno impegno e sub, da inserire nel tracciato della fattura elettronica come segue:

Informazione	Codice blocco	Descrizione
Numero di impegno di spesa (da inserire come anno-impegno- sub xxxxyyyyyzz) ex: impegno n.01 sub 9 del 2015 sarà inserito come 2015000109 impegno n.52 sub 1 del 2015 sarà inserito come 2015005201 impegno n.152 sub 99 del 2015 sarà inserito come 2015015299	2.2.1.16.3	Altri dati gestionali

10. Indicazione del Codice Univoco di fatturazione: 5PO9ET o HMWIJ3 nel caso di fattura indirizzata all'Istituzione per i Beni Culturali
11. Qualsiasi informazione inerente lo stato di avanzamento del provvedimento e qualsiasi altra necessità che dovesse presentarsi. La invitiamo a contattare direttamente il Referente Responsabile del procedimento ai recapiti sopra indicati.



Si ricorda che a far data dal 31 marzo 2015 non potranno essere più accettate (e di conseguenza pagate) fatture pervenute in forma cartacea.

L'unico canale possibile di ricevimento delle fatture è rappresentato dal Sistema di Interscambio che garantirà la ricezione della fatture in formato XML alla PEC dedicata dell'Ufficio fiscale.

Cogliamo l'occasione per porgere i più cordiali saluti.