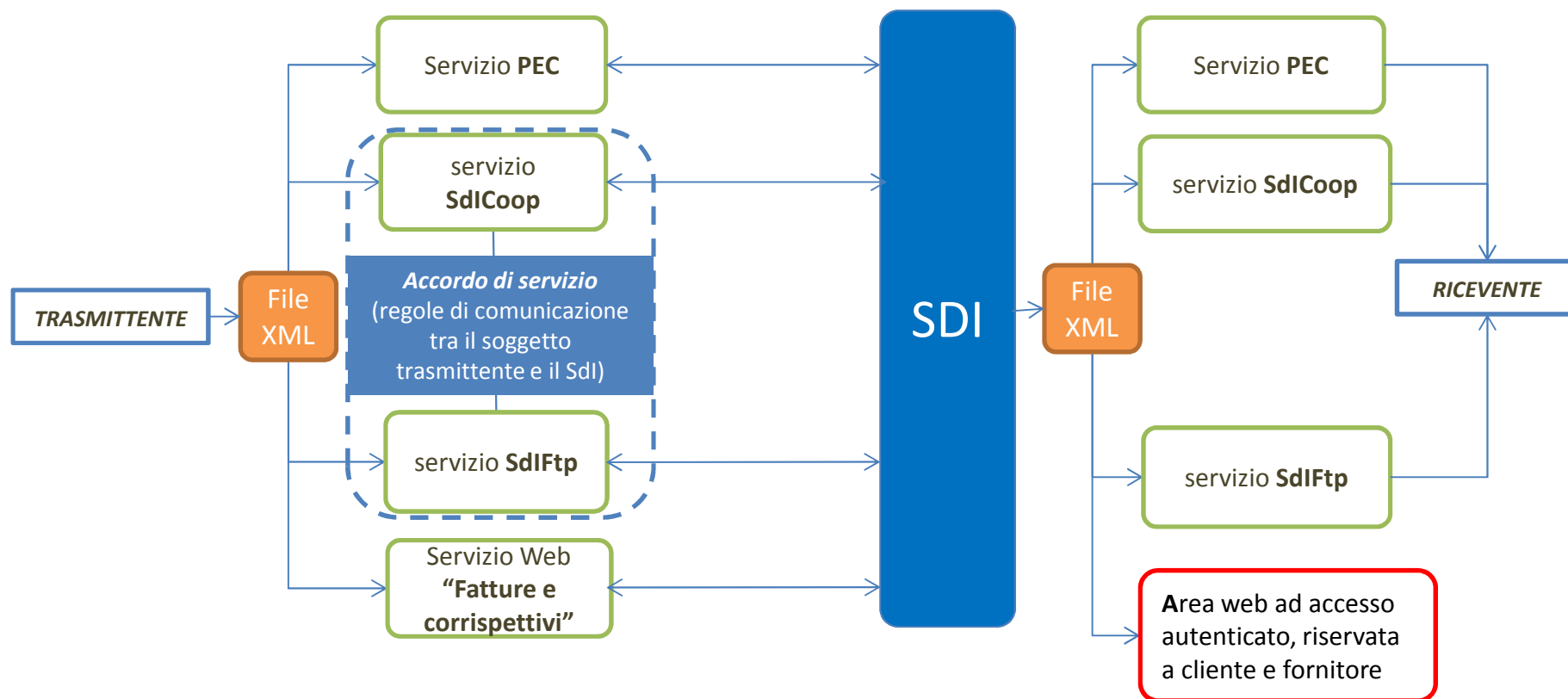


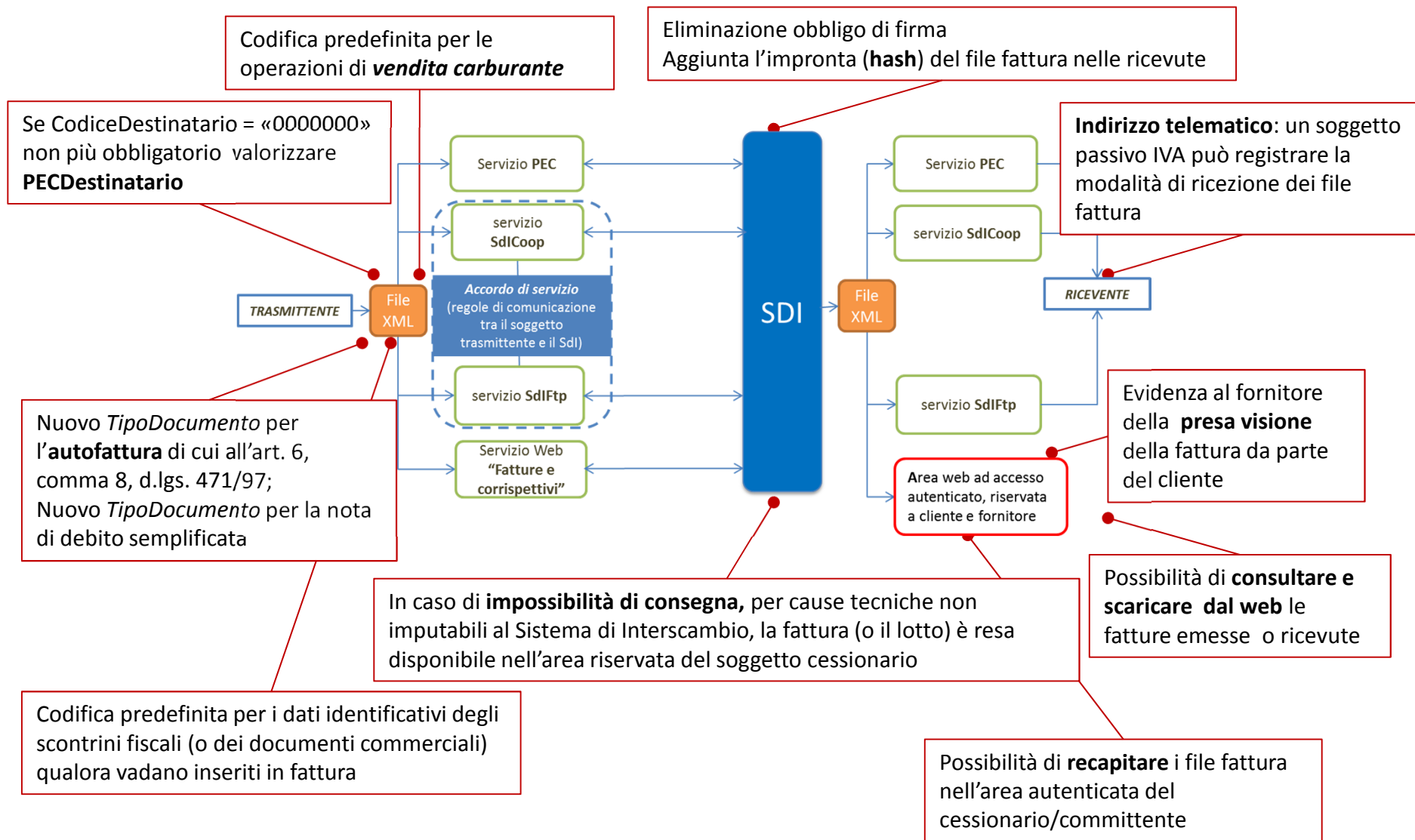
LA FATTURAZIONE ELETTRONICA «VIA SDI»

ARCHITETTURA E FLUSSI



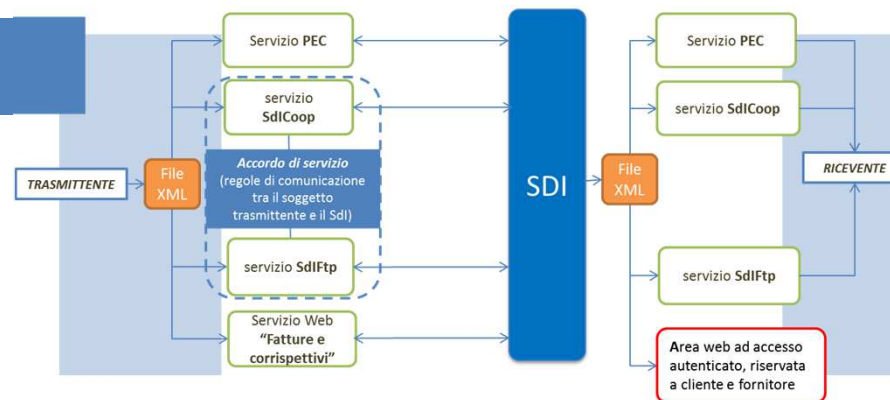
LA FATTURAZIONE ELETTRONICA B2B

PRINCIPALI NOVITÀ INTRODOTTE CON IL PROVVEDIMENTO AGENZIA DEL 30 APRILE 2018



REGOLE DI PROCESSO

PREDISPOSIZIONE DEL FILE FATTURA



TRASMITTENTE *

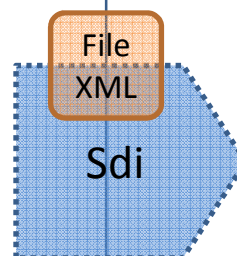
- Predisporre la fattura elettronica secondo le Specifiche tecniche allegate al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 30 aprile 2018
- Se vuole apporre la firma digitale (secondo una delle modalità previste: CADES-BES, XAdES-BES, CADES con certificato rilasciato da Agenzia delle Entrate)
- il file così generato, viene trasmesso al Sdi secondo il canale scelto tra quelli disponibili

**Trasmittente: fornitore (cedente/prestatore) o un terzo da questi per proprio conto incaricato di trasmettere la fattura elettronica*

RICEVENTE*

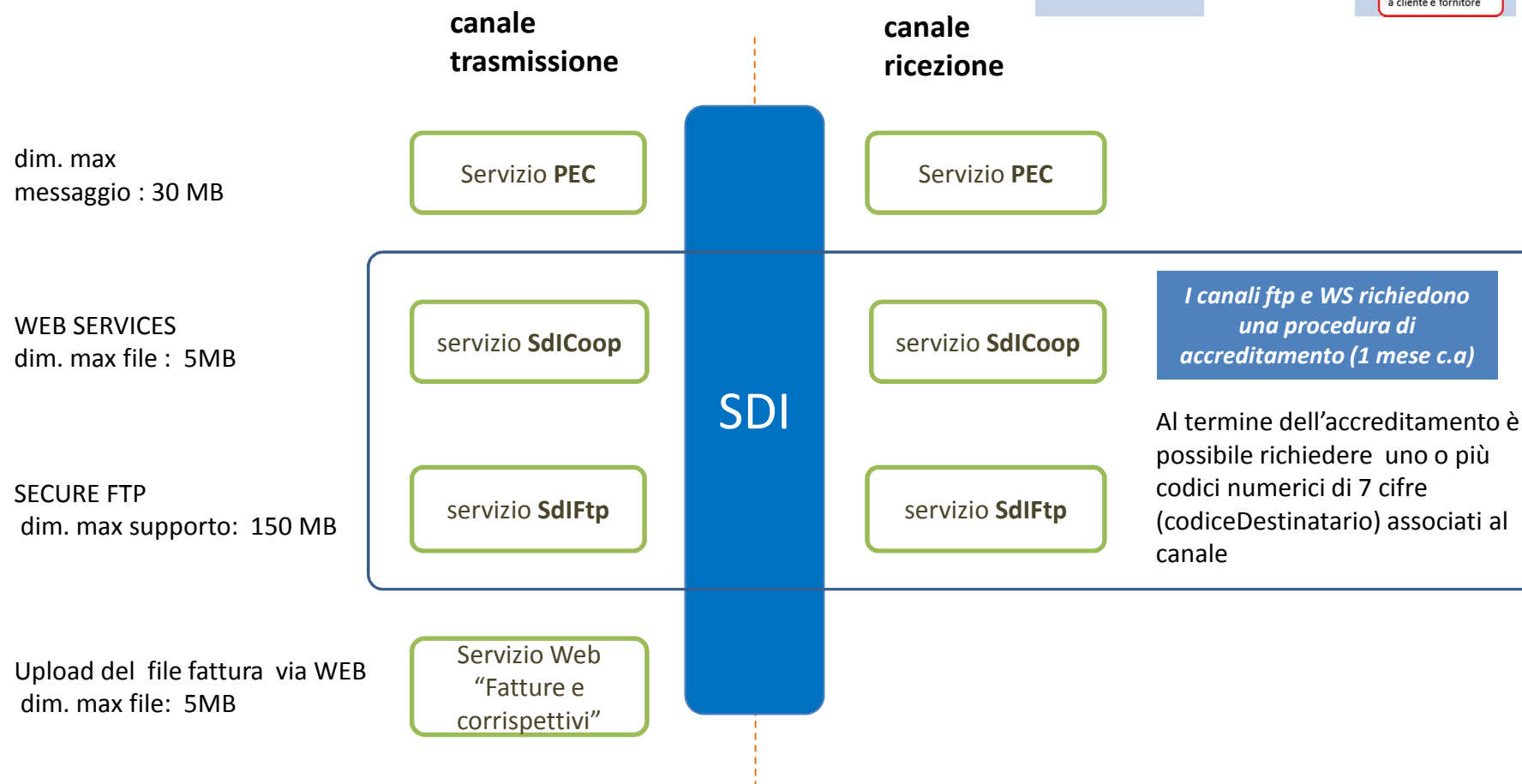
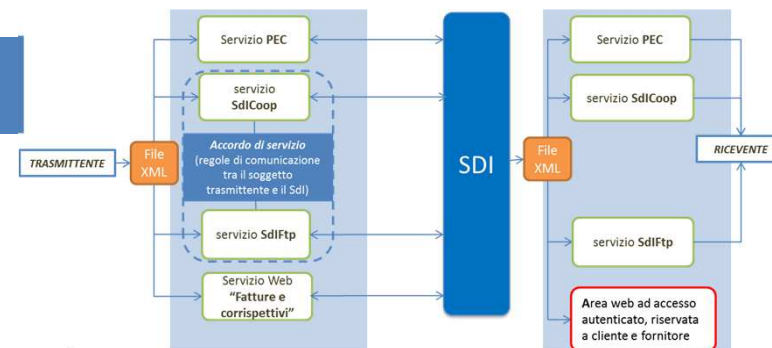
- Acquisire la fattura elettronica o il lotto di fatture elettroniche
- Registrarle nel rispetto delle norme fiscali e contabili
- Conservare il documento informatico fattura elettronica o lotto di fatture elettroniche garantendo l'autenticità dell'origine, l'integrità dei dati e la leggibilità fino al termine del periodo di conservazione

**Ricevente: cliente (cessionario/committente) o un terzo da questi per proprio conto incaricato di ricevere la fattura elettronica*



REGOLE DI PROCESSO

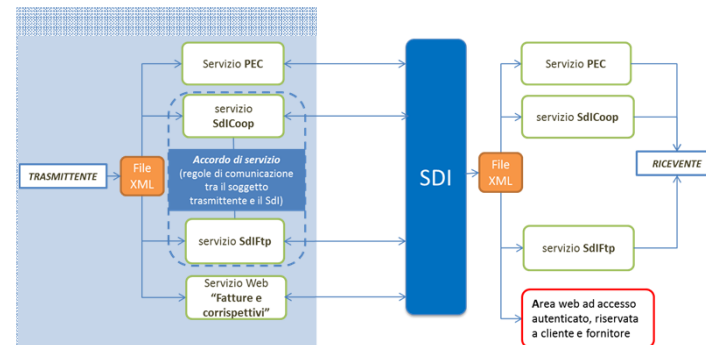
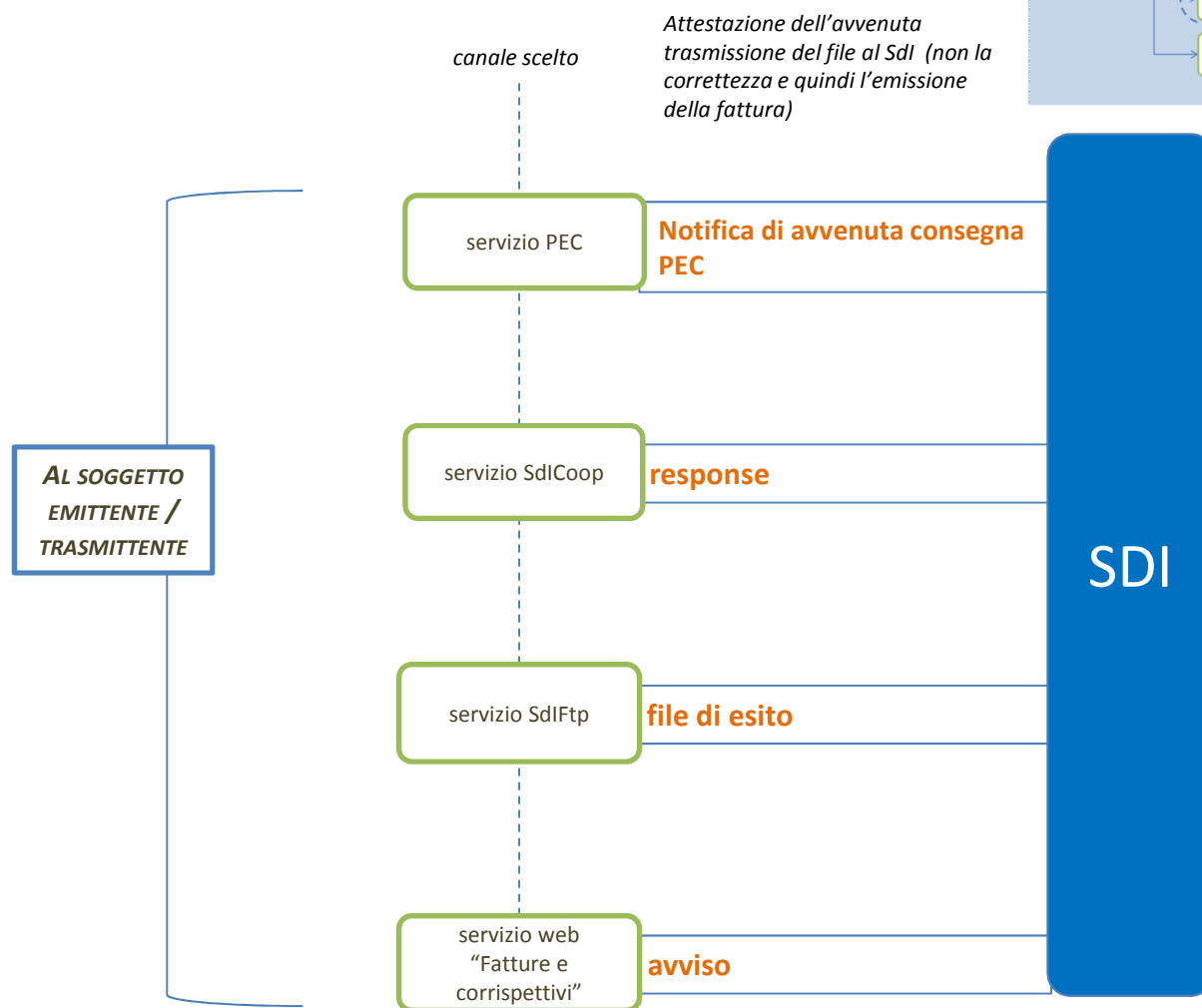
CANALI DI COLLOQUIO CON IL SISTEMA DI INTERSCAMBIO



Le comunicazioni prodotte dal SdI sono inoltrate tramite lo stesso canale utilizzato per la trasmissione del file fattura (file XML firmati elettronicamente, con firma XAdES-BES)

REGOLE DI PROCESSO

VERIFICHE DELL'AVVENUTA TRASMISSIONE AL SISTEMA DI INTERSCAMBIO



L'eventuale **scarto** del file da parte del SdI, l'**avvenuta consegna** al soggetto ricevente, o l'**impossibilità di recapito** sono comunicati al trasmittente attraverso apposite ricevute

REGOLE DI PROCESSO

GESTIONE DELLE FATTURE RICEVUTE DAL SDI

SDI

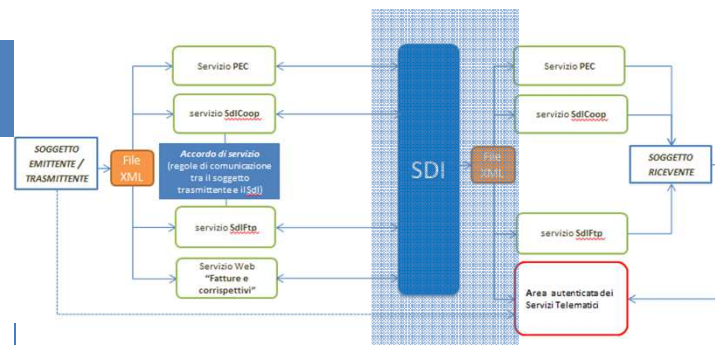
- ricevuto il file, gli assegna un identificativo
- Effettua una serie di controlli mirati a verificare la correttezza formale del file, la coerenza degli importi fiscalmente rilevanti e la possibilità di consegnare la fattura al destinatario indicato

Per i file che superano i controlli, SDI, per consegnare la fattura, deve individuare l'indirizzo telematico del destinatario. Procedo 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 PECDestinataro**

Se la consegna è effettuata, SDI:

- **invia al soggetto 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 **soggetto trasmittente**

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

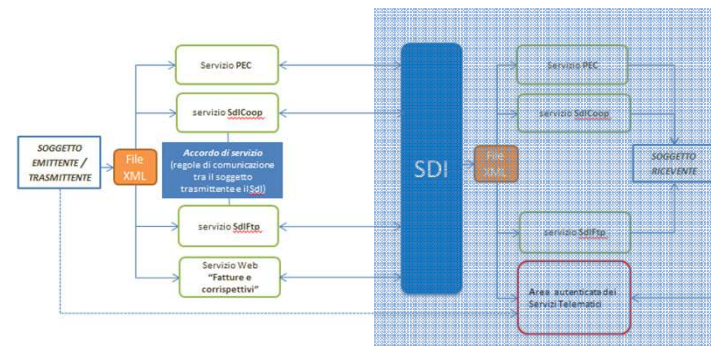
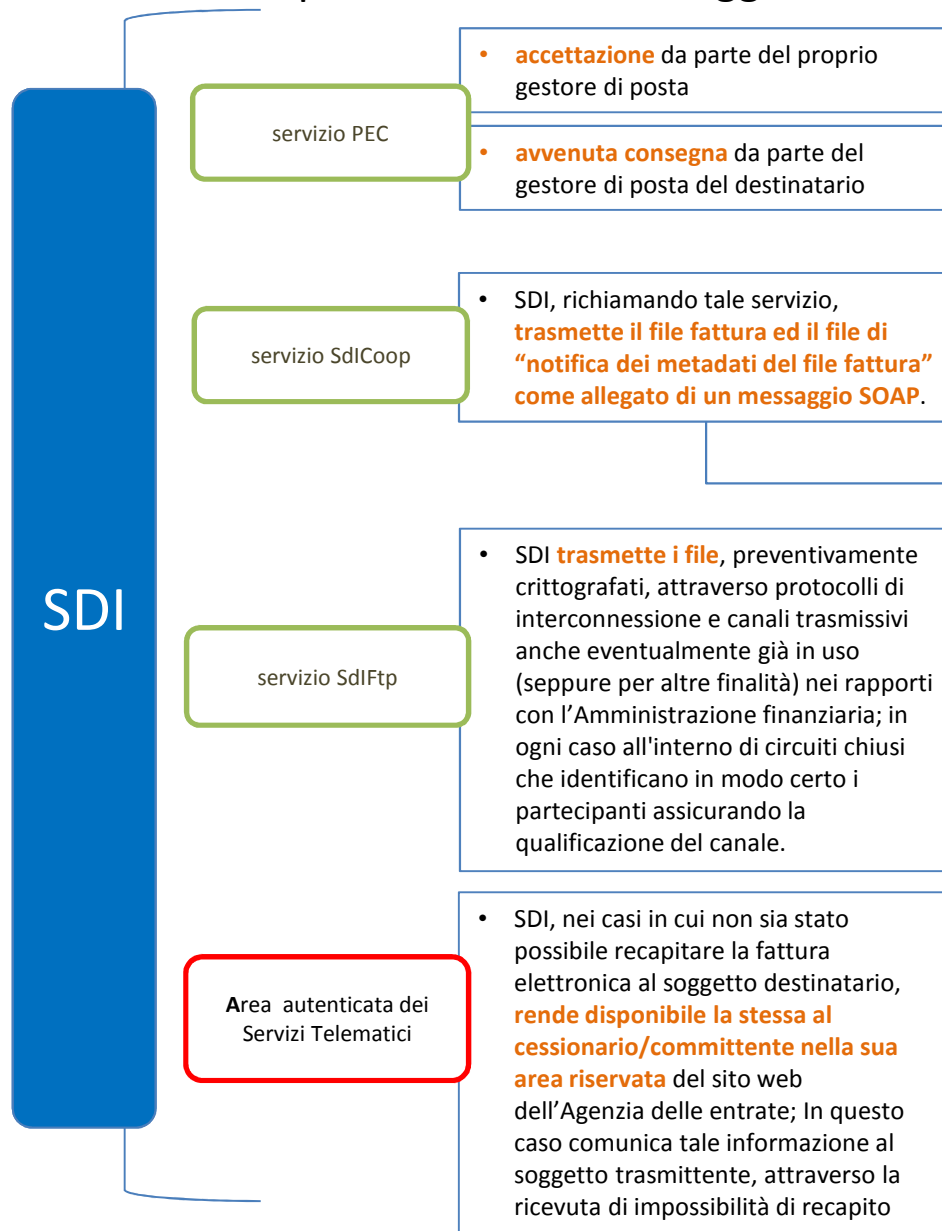
Se non viene individuato l'indirizzo telematico oppure se la consegna all'indirizzo individuato non è possibile per cause tecniche non imputabili al SDI:

- la **fattura è messa a disposizione nell'area riservata del cessionario/committente**
- SDI invia al soggetto 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

Comunicazioni prodotte dal SDI al soggetto ricevente



attesta il 'deposito', nella casella di PEC del soggetto ricevente, del messaggio e dei relativi allegati ed ha valore, per il SDI, di "messa a disposizione della fattura al destinatario" e pertanto dà luogo all'invio al soggetto trasmittente della "ricevuta di consegna".

L'utilizzo di tale modalità presuppone una struttura a supporto delle attività informatiche, la capacità di gestire sistemi informativi ed un centro di elaborazione dati con caratteristiche di continuità e disponibilità di personale di presidio.

Per le caratteristiche espresse la modalità si adatta a realtà di soggetti intermediari che si configurano come nodi di concentrazione e di smistamento.

Nel momento in cui il cessionario/committente, accedendo alla sua area riservata, **prende visione della fattura, il sistema registra tale operazione e modifica lo stato del file che risulta così ricevuto dal destinatario.**

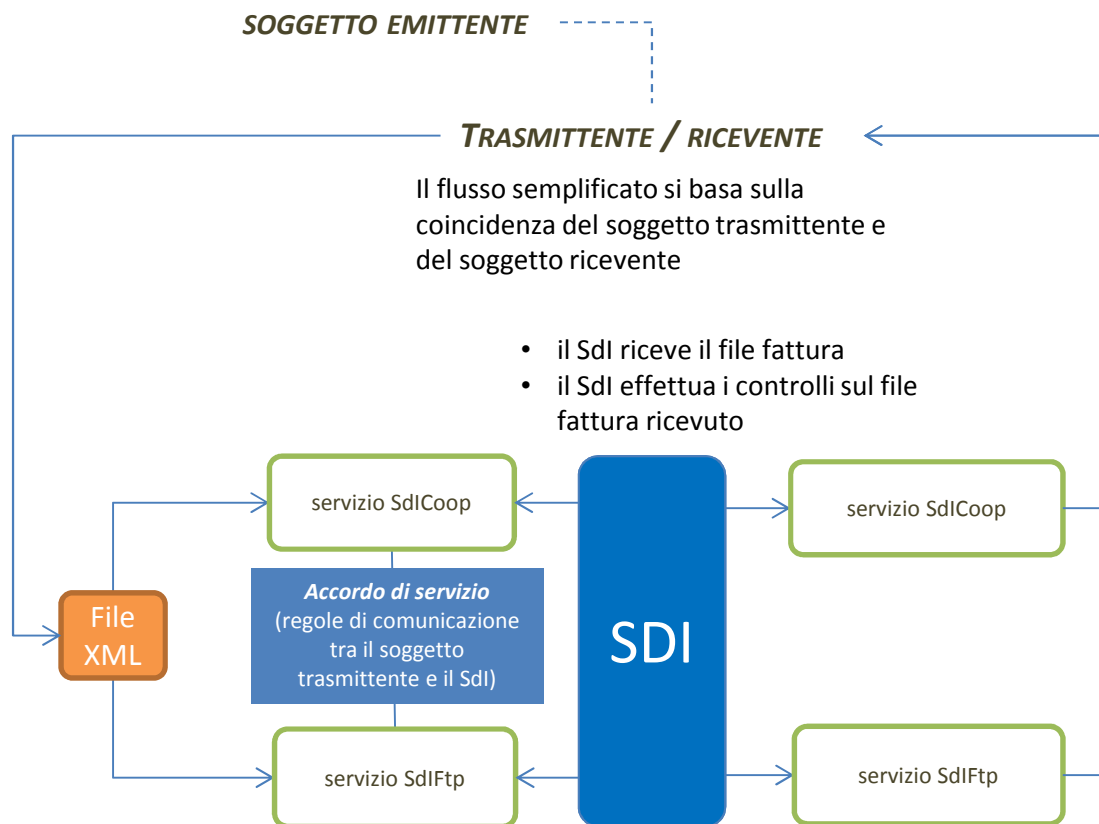
L'informazione della data di presa visione della fattura da parte del cessionario/committente è resa disponibile al cedente/prestatore nell'area di consultazione delle fatture elettroniche di sua competenza.

AL SOGGETTO RICEVENTE

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



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...

Fatture e Corrispettivi

Info e Assistenza

Utente: ABCDEF00H00T000Y
per conto di: 22222222222

Esci

Notifiche

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

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

Dati Fatture e Comunicazioni IVA

- Dati delle fatture
- Comunicazioni periodiche IVA

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...

The screenshot shows the 'Registrazione dell'indirizzo telematico dove ricevere tutte le fatture elettroniche' page. It includes a header with the logo and navigation links, a main title, and a registration form with fields for PIVA, Codice Destinatario, PEC, and a 'Cerca' button.

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

QR CODE - AGENZIA DELLE ENTRATE

agenzia entrate



Nazionalità: IT
Codice Fiscale: CNDNR64M7B507M
Partita Iva: 0787884095
Denominazione: PROVA 20160711
Indirizzo: VIA CAROLCI 85, 0501 ROMA RM IT
Pec:
Codice SW: 0000000
Data generazione immagine: 28 maggio 2016 18:36

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

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»)