



SETTORE SERVIZI FINANZIARI,
CONTROLLO DI GESTIONE E TRIBUTI

AVVISO AI FORNITORI DEL COMUNE DI SANREMO

- Versione 7 - Aggiornamento del 03.12.2018 -

Oggetto: adempimenti connessi alla Fatturazione Elettronica (DM 55 03.04.2013) e al Registro Unico delle Fatture (l. 89/2014).

Tenuto conto che, in applicazione di quanto disposto dall'art 42 del D.L. n. 66/2014 (convertito con modifiche nella legge n° 89/2014) le fatture vengono annotate nel Registro Unico delle Fatture (RUF), si comunicano ai fornitori le informazioni essenziali che devono essere presenti nella fattura, o documento contabile equivalente, per consentirne una corretta registrazione nel RUF.

Oltre a quelle previste negli artt. 21 e 21bis del DPR 633/72, si chiede di specificare:

- a) L'ufficio committente;
- b) Il numero della fattura o del documento contabile equivalente;
- c) La data di emissione della fattura o del documento contabile equivalente;
- d) Il nome del creditore e il relativo codice fiscale e Partita IVA;
- e) L'oggetto della fornitura;
- f) L'importo totale, con specificazione di IVA e di eventuali altri oneri e spese indicati;
- g) La scadenza della fattura;
- h) Gli estremi dell'impegno (n. di Determinazione Dirigenziale di impegno della spesa, n. di impegno);
- i) Il Codice identificativo di gara (CIG), tranne i casi di esclusione dall'obbligo di tracciabilità di cui alla legge 13 Agosto 2010, n. 136;
- j) Il Codice unico di Progetto (CUP), in caso di fatture relative a opere pubbliche, interventi di manutenzione straordinaria, interventi finanziati da contributi comunitari e ove previsto ai sensi dell'articolo 11 della legge 16 gennaio 2003, n.3;
- k) Il conto corrente bancario dedicato ai fine della tracciabilità dei flussi finanziari.

In mancanza di una o più delle succitate informazioni, la registrazione non sarà possibile e la fattura verrà rifiutata.

Se la fattura è emessa in regime di c.d. Split Payment, tale assoggettamento deve essere indicato in fattura negli appositi campi presenti nella sezione "Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura", in particolare, in presenza di importo soggetto ad IVA, deve essere valorizzato a "S" il campo <EsigibilitaIVA> (campo 2.2.2.7 dello schema FatturaPA 1.2.1); tale adempimento è necessario per la corretta lavorazione della fattura in seno alla Piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC).

Si prega, inoltre, di prestare attenzione che l'importo totale del documento (così come indicato nella sezione "Dati generali del documento") sia uguale alla somma degli imponibili, delle imposte e di altre ed eventuali spese così come indicati nella sezione "Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura".

La mancata corrispondenza del totale del documento con la somma di quegli elementi comporterà il rifiuto della fattura.

Inoltre, le note di credito dovranno essere emesse come tipologia documento TD04 e con importi positivi. Documenti con importi negativi, infatti, subiscono delle modifiche automatiche da parte della Piattaforma dei Crediti Commerciali che ne modifica il segno e il tipo.



SETTORE SERVIZI FINANZIARI,
CONTROLLO DI GESTIONE E TRIBUTI

Infine si comunica che a partire dal 31.03.2015, ai sensi dell'art. 25 del D.L. 66/2014 (convertito in legge con modificazioni con L. 89/2014), il Comune può accettare e pagare fatture esclusivamente in formato elettronico per il tramite della piattaforma ministeriale (Sistema di Interscambio).

I Fornitori per l'emissione delle fatture elettroniche nei confronti del Comune di Sanremo dovranno utilizzare il seguente

Codice Univoco Ufficio: UF1U8R

Si informano i Fornitori, inoltre, che le regole tecniche di invio di fatture elettroniche fra privati specificate con provvedimento dell'Agenzia delle Entrate n. 89757/2018 (ai sensi della l. 205/2017 "Legge di Bilancio 2018"), in particolare la possibilità di usare il codice generico "0000000", **non si applicano alle fatture emesse verso il Comune di Sanremo**, in quanto, secondo quanto espresso nel punto 1.6 del suddetto provvedimento: *"Per le fatture elettroniche emesse nei confronti delle Pubbliche Amministrazioni restano valide le disposizioni e le regole tecniche di cui al Decreto Ministeriale 3 aprile 2013, n. 55"*.

Recupero informazioni sullo stato del pagamento della fattura

Si invitano i Fornitori a contattare, in prima battuta, l'ufficio committente per sapere se la fattura è stata liquidata e, nel caso, farsi dare gli estremi della determina di liquidazione: numero e data. In possesso di queste informazioni si può quindi scrivere a ufficio.spesa@comunedis Sanremo.it indicandole insieme ai dettagli della fattura, per sapere lo stato del pagamento della stessa.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE SERVIZI
FINANZIARI,
CONTROLLO DI GESTIONE E TRIBUTI
Dott.ssa Cinzia Barillà