

# INVIO E RICEZIONE DELLE FATTURE ELETTRONICHE

## GLI ASPETTI TECNICI ED ORGANIZZATIVI

Dr. Riccardo Aureli

# IL SISTEMA DI INTERSCAMBIO - SDI

E' un sistema informatico gestito dall'Agenzia delle Entrate in grado di:

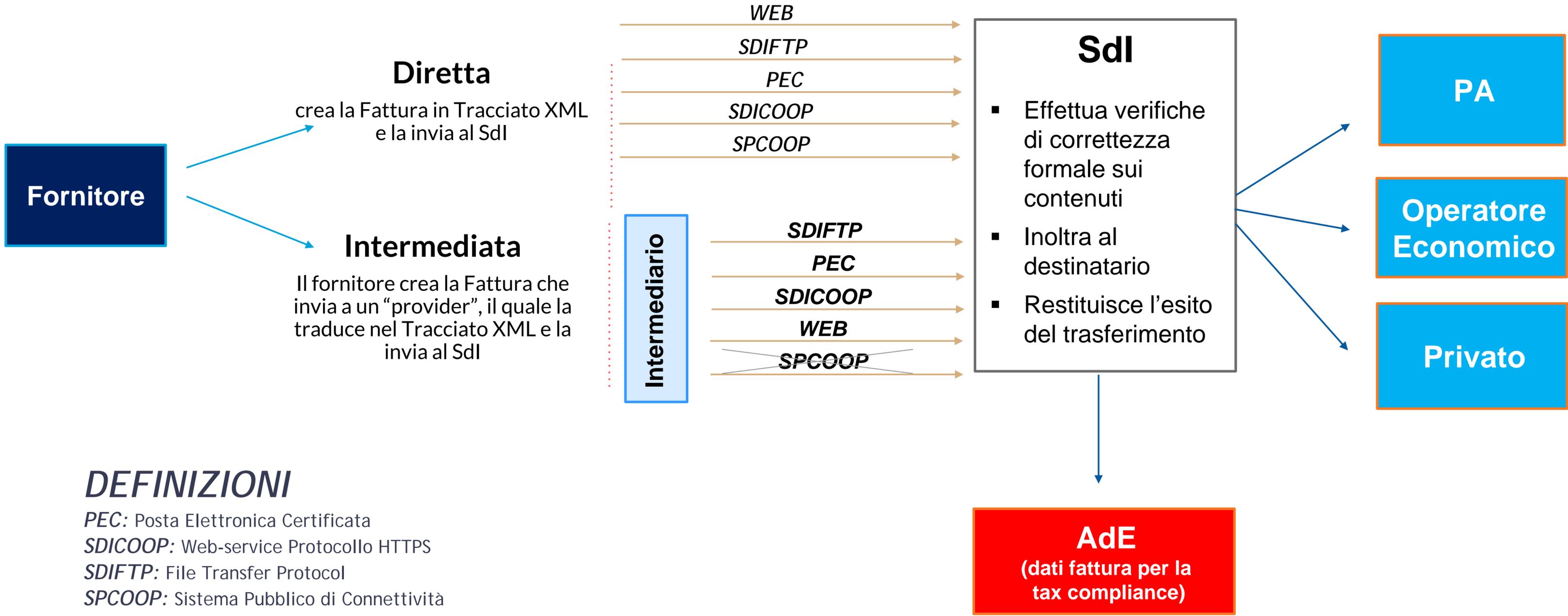
- **Ricevere** le fatture sotto forma di file con le caratteristiche della FatturaPA
- effettuare **controlli** sui file ricevuti
- **inoltrare** le fatture alle Amministrazioni PA/SOGGETTI PRIVATI destinatari

Il Sdi non ha alcun ruolo amministrativo. Non assolve compiti relativi all'archiviazione e conservazione delle fatture.

Acquisisce i dati fiscalmente rilevanti



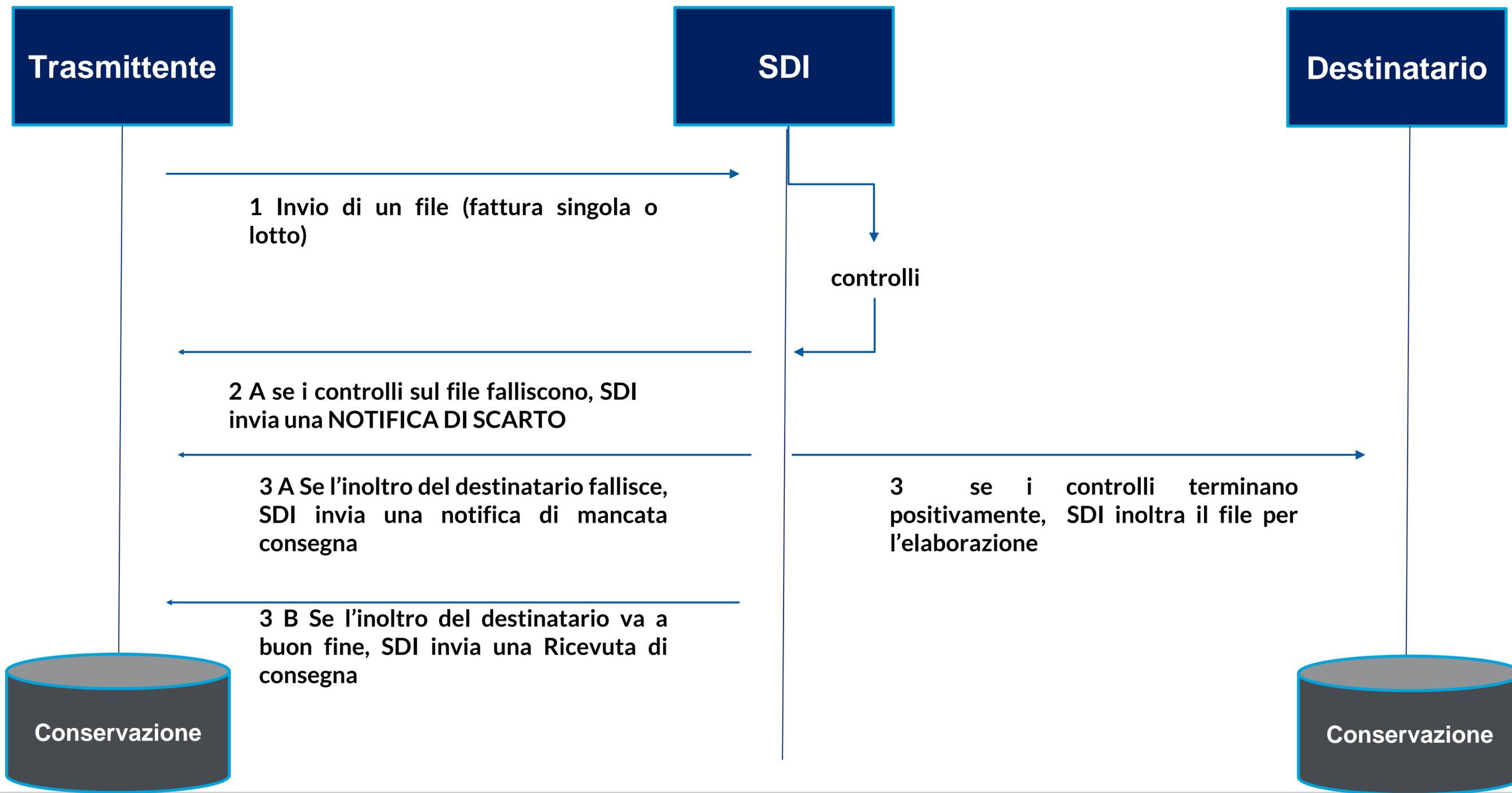
# IL CICLO DELLA FE



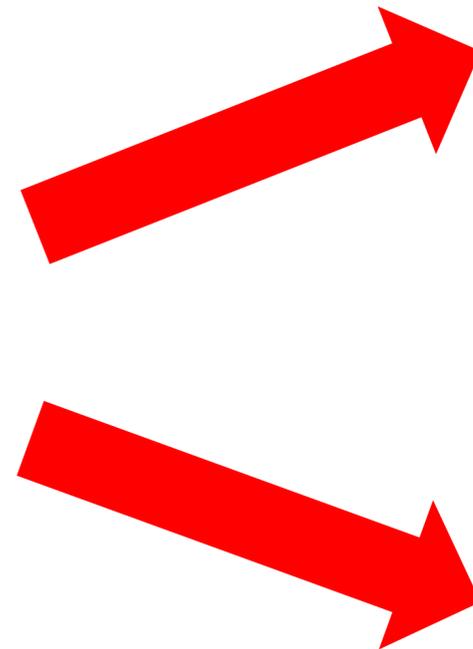
## DEFINIZIONI

- PEC:** Posta Elettronica Certificata
- SDICOOP:** Web-service Protocollo HTTPS
- SDIFTP:** File Transfer Protocol
- SPCOOP:** Sistema Pubblico di Connettività
- WEB:** Direttamente online su *fatturapa.gov.it*

# I CONTROLLI DELLO SDI



**IL CICLO DI  
GESTIONE DELLA  
FATTURA  
ELETTRONICA  
(invio e ricezione)**



**DIRETTO**

**TRAMITE  
INTERMEDIARIO  
-PROVIDER**

# IL FLUSSO DI INVIO DIRETTO /1

L'EMITTENTE CHE INTENDE TRASMETTERE LA FATTURA IN MANIERA DIRETTA, HA DIVERSE OPZIONI:

- **PEC**
- **WEB SERVICE O FTP**
- **WEB TRAMITE PORTALE IVA SERVIZI**

# IL FLUSSO DI INVIO DIRETTO /2

## PEC

- ✓ NON SERVE ALCUN ACCREDITAMENTO PREVENTIVO AL SDI
- ✓ FILE FATTURA DEVE ESSERE GENERATO MANUALMENTE E POI SPEDITO COME ALLEGATO
- ✓ MESSAGGIO E ALLEGATO NON DEVONO SUPERARE 30 MB
- ✓ [sdi01@pec.fatturapa.it](mailto:sdi01@pec.fatturapa.it) (SALVO RETTIFICHE)

# IL FLUSSO DI INVIO DIRETTO /3

## WEB SERVICE - FTP

- ✓ WEB SERVICE FINO A 5 MB
- ✓ FTP FINO A 150 MB
- ✓ RICHIESTO ACCORDO DI SERVIZIO CON IL SDI
- ✓ RICHIESTE COMPETENZE E STRUTTURE INFORMATICHE DI NOTEVOLE LIVELLO
- ✓ PER L'ATTIVAZIONE DELL'INTEGRAZIONE SERVONO MEDIAMENTE ALMENO 4 MESI

# IL FLUSSO DI INVIO DIRETTO /4

## WEBSITE IVA SERVIZI

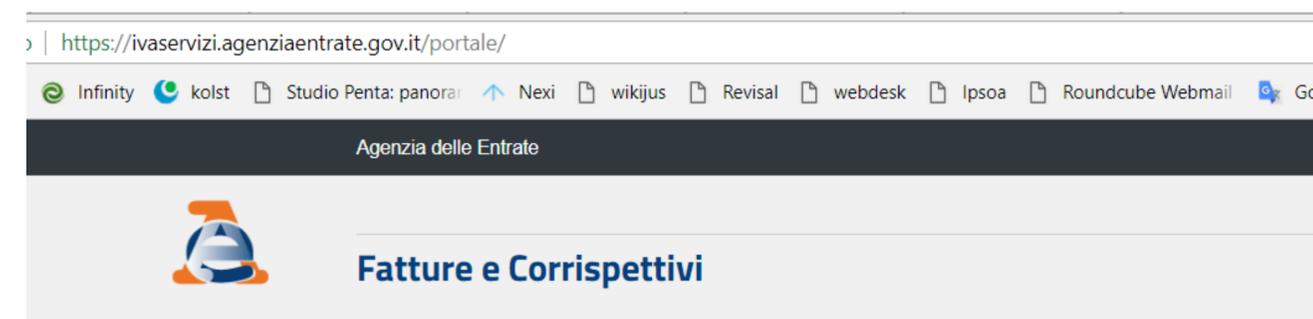
✓STRUMENTO GRATUITO DI AGENZIA DELLE ENTRATE

✓ACCESSIBILE TRAMITE SITO IVA SERVIZI

<https://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/portale/>

✓SEMPLICITÀ DI UTILIZZO

✓MANCANZA DI CONSULTAZIONE, RICERCA, DUPLICAZIONE, STATISTICHE

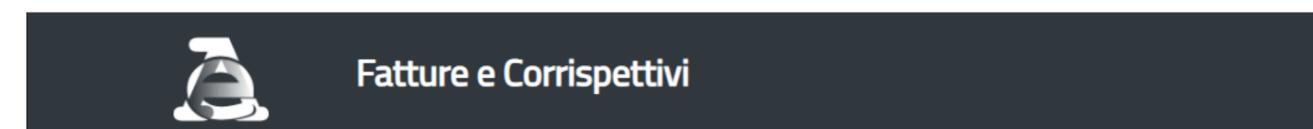


Codice fiscale / Codice Entrate:

Password:  Codice PIN:

[Accedi](#)

[Entra con SPID](#) [Entra con CNS](#)



## IL FLUSSO DI INVIO DIRETTO /5

Home fatturazione Generazione Trasmissione Conservazione

### Generazione

**Crea nuovo file**

Seleziona il tipo di fattura:

- [Fattura ordinaria](#) ?
- [Fattura semplificata](#) ?
- [Fattura PA](#) ?

**Importa da file XML**

Importa una fattura, anche se compilata parzialmente, in formato XML.

Scegli file Nessun file selezionato

Importa

**Trasmissione**

Scegli il file dal tuo computer e invialo al Sistema Ricevente.

→ [Invia il file](#)

**Conservazione**

Conserva le tue fatture elettroniche o richiedi l'esibizione delle fatture che hai inviato al sistema di conservazione.

→ [Accedi alla sezione conservazione](#)

# LA RICEZIONE DELLE FE /1

## RICEZIONE DIRETTA:

### ✓PEC :

Da consultare costantemente - Scaricare file xml + file metadati + eventuali allegati

### ✓WEB SERVICE

### ✓FTP

} Come per l'invio, è richiesto accordo di servizio con il Sdl, competenze e strutture informatiche, attivazione dell'integrazione (almeno 4 mesi)

# LA RICEZIONE DELLE FE /2

## PEC :

Non deve necessariamente coincidere con quella pubblicata su Inipec (<https://www.inipec.gov.it/cerca-pec>) . Valutare se aprirne una ad hoc

Non deve necessariamente essere intestata al destinatario della fattura

Non vincola all'utilizzo della stessa. Cioè è possibile inviare le fatture con un altro canale (es portale Iva Servizi) e ricevere su PEC

# LA RICEZIONE DELLE FE /3

SERVIZIO DI REGISTRAZIONE DI AGENZIA DELLE ENTRATE – PORTALE IVA SERVIZI

## UNICO CANALE TELEMATICO DI RICEZIONE

Se si è deciso di utilizzare un unico indirizzo (pec, Web service, ftp) è consigliabile **aderire** al servizio di registrazione di AdE. In tal modo si associa il proprio numero di partita iva al canale telematico di ricezione delle FE. Il Sdl riconosce la partita iva e consegna a questo canale, indipendentemente da quello che il fornitore avrà indicato nei campi «CodiceDestinatario» e «PECDestinatario».

## MULTIPLO CANALE TELEMATICO DI RICEZIONE

Non è un obbligo. Chi necessita di distinti indirizzi telematici, da comunicare ai fornitori in funzione della più complessa organizzazione amministrativa, **NON DEVE** usufruire del servizio di registrazione su tale portale.

Info e Assistenza

Utente: ABCDEF00H00T000Y  
per conto di: 22222222222

Esci

Notifiche

**Fatture e Corrispettivi**

Benvenuto, Abc Def (ABCDEF00H00T000Y)

Stai operando sulla partita IVA 22222222222.

**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 18:00 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 Digs.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 dei dati dei corrispettivi in base a quanto previsto dal Digs.127/2015 - art. 2.

vai a Corrispettivi

Documento Commerciale on line

**Esercizio delle opzioni**

Esercita le opzioni

**Generazione QR Code**

QR Code in formato PDF

QR Code in formato immagine

**Dati Fatture e Comunicazioni IVA**

Dati delle fatture

Comunicazioni periodiche IVA

**Consultazione**

Dati rilevanti ai fini IVA

Monitoraggio dei file trasmessi

Accesso al portale mediante  
SPID, CNS, credenziali  
Entratel/Fisconline

Servizi per:

- registrare l'indirizzo telematico (PEC o Codice Destinatario);
- Generare trasmettere e conservare le FE

Servizi per:

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

Servizi per:

- per consultazione dei dati fattura, delle FE, dei corrispettivi, comunicazioni liquidazione periodica
- per consultazione delle ricevute delle FE e delle comunicazioni



Registra l'indirizzo telematico dove ricevere tutte le tue fatture elettroniche



[Info&assistenza](#)

In questa pagina puoi registrare l'indirizzo telematico dove il SdI recapiterà tutte le fatture elettroniche trasmesse dai tuoi fornitori. Puoi variare o cancellare in qualsiasi momento l'indirizzo telematico registrato.

PIVA 0390

Canale/Indirizzo registrato: K0ROACV

Codice Destinatario:

K0ROACV

PEC:

Conferma PEC:

[INIPEC](#)

Aggiorna

Elimina

QR CODE - PARTITA IVA



**Nazionalità:** IT  
**Codice Fiscale:** 01567590367  
**Partita Iva:** 01567590367  
**Denominazione:** STUDIO PENTA ASSOCIATO  
**Indirizzo:** VIALE CORASSORI 62, 41124 MODENA MO IT  
**Pec:** studiopenta@sicurezza postale.it  
**Codice Destinatario:** 0000000  
**Data generazione QR-Code:** 28 settembre 2018 20:15:57

In PDF



In formato grafico (GIF)

**Nazionalità:** IT  
**Codice Fiscale:** 01567590367  
**Partita Iva:** 01567590367  
**Denominazione:** STUDIO PENTA ASSOCIATO  
**Indirizzo:** VIALE CORASSORI 62, 41124 MODENA MO IT  
**Pec:** studiopenta@sicurezza postale.it  
**Codice Destinatario:** 0000000  
**Data generazione QR-Code:** 28 settembre 2018 20:15:57

## Le app di Agenzia delle Entrate



E' necessario procedere a controlli periodici sul portale Iva Servizi (<https://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it/portale>) della propria posizione, ed in particolare riferita alle fatture passive ricevute dallo Sdi

🏠 Consultazione IVA

📄 Dati fatture ▾

📊 Dati corrispettivi ▾

📄 Liquidazioni periodiche

@ L'Agenzia scrive ▾

Consultazione IVA

📄 Dati fatture sintesi

📊 Dati corrispettivi sintesi

## 📄 Dati fattura per la partita IVA 039 [REDACTED] (dati di sintesi)

| Periodo 01/07/2018 - 02/09/2018                   | Fatture emesse | Fatture ricevute |
|---|----------------|------------------|
| Dati fatture trasmesse da te                      | 14             | 0                |
| Dati fatture trasmesse dai tuoi clienti/fornitori | 0              | 15               |

Ricerca dati delle fatture →

Ricerca dati di sintesi →

**Ricerca**

Partita IVA/Codice fiscale dell'utenza di lavoro:

Partita IVA

Data di emissione

Dal:

Al:

**Dati di sintesi per la partita IVA**

| Periodo 01/07/2018 - 02/09/2018                   | Fatture emesse | Fatture ricevute |
|---|----------------|------------------|
| Dati fatture trasmesse da te                      | 14             | 0                |
| Dati fatture trasmesse dai tuoi clienti/fornitori | 0              | 15               |

**Fatture ricevute (dati trasmessi dai tuoi fornitori)**

[Download elenco \(in formato CSV\)](#)

cerca il testo nell'elenco

| Tipo documento | Partita IVA Fornitore | Numero fattura / Documento | Data emissione fattura | Data registrazione fattura | Identificativo Cliente | Imponibile / Importo € | Imposta € | Stato  | Sdi / file | Fatture consegnate |
|----------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|-----------|--------|------------|--------------------|
| Fattura        | 04026900276           | 2018/FE03716/11            | 30/08/2018             |                            | 03962780262            | 45,42                  | 9,99      | Emessa | 116331445  |                    |
| Fattura        | 03584680262           | 2018/FE52779/10            | 24/08/2018             |                            | 03962780262            | 51,22                  | 11,00     | Emessa | 113823172  | ✓                  |
| Fattura        | 03584680262           | 2018/FE52779/8             | 16/08/2018             |                            | 03962780262            | 38,11                  | 10,81     | Emessa | 114925838  | ✓                  |
| Fattura        | 03584680262           | 2018/FE52779/7             | 09/08/2018             |                            | 03962780262            | 41,50                  | 9,13      | Emessa | 114167735  | ✓                  |
| Fattura        | 02640710279           | 2018/FE52779/6             | 08/08/2018             |                            | 03962780262            | 46,11                  | 10,15     | Emessa | 113872592  | ✓                  |

**SE LA FATTURA NON È STATA CONSEGNATA COMPARE UN TRIANGOLO ARANCIONE**

LA FATTURAZIONE ELETTRONICA IMPLICA SIA PER IL CEDENTE CHE PER IL CESSIONARIO

## Obbligo di conservazione digitale

In sostanza:

- **Adozione di un sistema di conservazione A NORMA**
- **Nomina di un Responsabile della conservazione**
- **Redazione del Manuale della conservazione**
- **Durata : minimo 10 anni di conservazione fini civilistici e fiscali**

COSA DEVE GARANTIRE UN SISTEMA DI CONSERVAZIONE ELETTRONICA A NORMA ?

Autenticità

Integrità

Leggibilità

Ricercabilità attraverso i METADATI associati

...NEL TEMPO, OVVERO MINIMO PER 10 ANNI

## IL RESPONSABILE DELLA CONSERVAZIONE HA IL RUOLO CENTRALE DEI PROCESSI DI CONSERVAZIONE DIGITALE

- a) definisce le caratteristiche e i requisiti del sistema di conservazione in funzione della tipologia dei documenti da conservare, della quale tiene evidenza, in conformità alla normativa vigente;
- b) gestisce il processo di conservazione e ne garantisce nel tempo la conformità alla normativa vigente;
- c) genera e sottoscrive il pacchetto di distribuzione con firma digitale o firma elettronica qualificata, nei casi previsti dal manuale di conservazione;
- d) effettua il monitoraggio della corretta funzionalità del sistema di conservazione;
- e) al fine di garantire la conservazione e l'accesso ai documenti informatici, adotta misure per rilevare tempestivamente l'eventuale degrado dei sistemi di memorizzazione e delle registrazioni e, ove necessario, per ripristinare la corretta funzionalità; adotta analoghe misure con riguardo all'obsolescenza dei formati;
- f) adotta le misure necessarie per la sicurezza fisica e logica del sistema di conservazione ai sensi dell'articolo 12;
- g) predispone il manuale di conservazione di cui all'articolo 8 e ne cura l'aggiornamento periodico

## CONSERVAZIONE ELETTRONICA A NORMA: COME FARLA?

- IN PROPRIO
- IN OUTSOURCING
- TRAMITE I SERVIZI FORNITI GRATUITAMENTE DA AGENZIA DELLE ENTRATE

L'OUTSOURCING è la strada **consigliata** per le imprese che non hanno tempo e risorse da dedicare a questa attività, particolarmente complessa e ricca di adeguamenti ed adempimenti «tecnici»

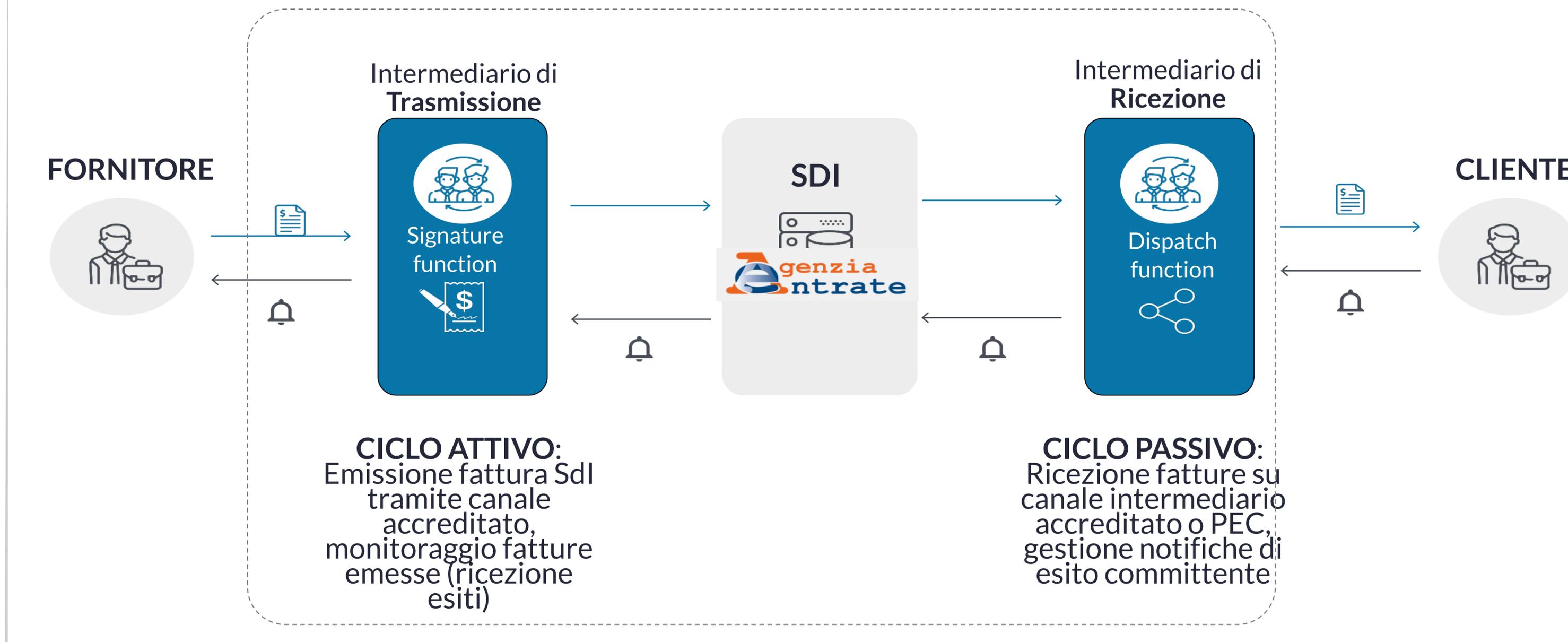
## QUALI DOCUMENTI CONSERVARE?

|                        |  |
|------------------------|--|
| Fatture Emesse         | Libro Obbligazioni                       |
| Fatture Ricevute       | Libro Adunanze Assemblee                 |
| Documenti di Trasporto | Libro Adunanze Consiglio Amministrazione |
| Libro Giornale         | Libro Adunanze Collegio Sindacale        |
| Libro Inventari        | Comunicazione Annuale Dati Iva           |
| Libro Mastro           | Modello 770                              |
| Registro Cronologico   | Modello Certificazione Cu                |
| Libro Cespiti          | Modello F23                              |
| Registri IVA           | Modello F24                              |
| Libro Soci             | Altri Documenti                          |

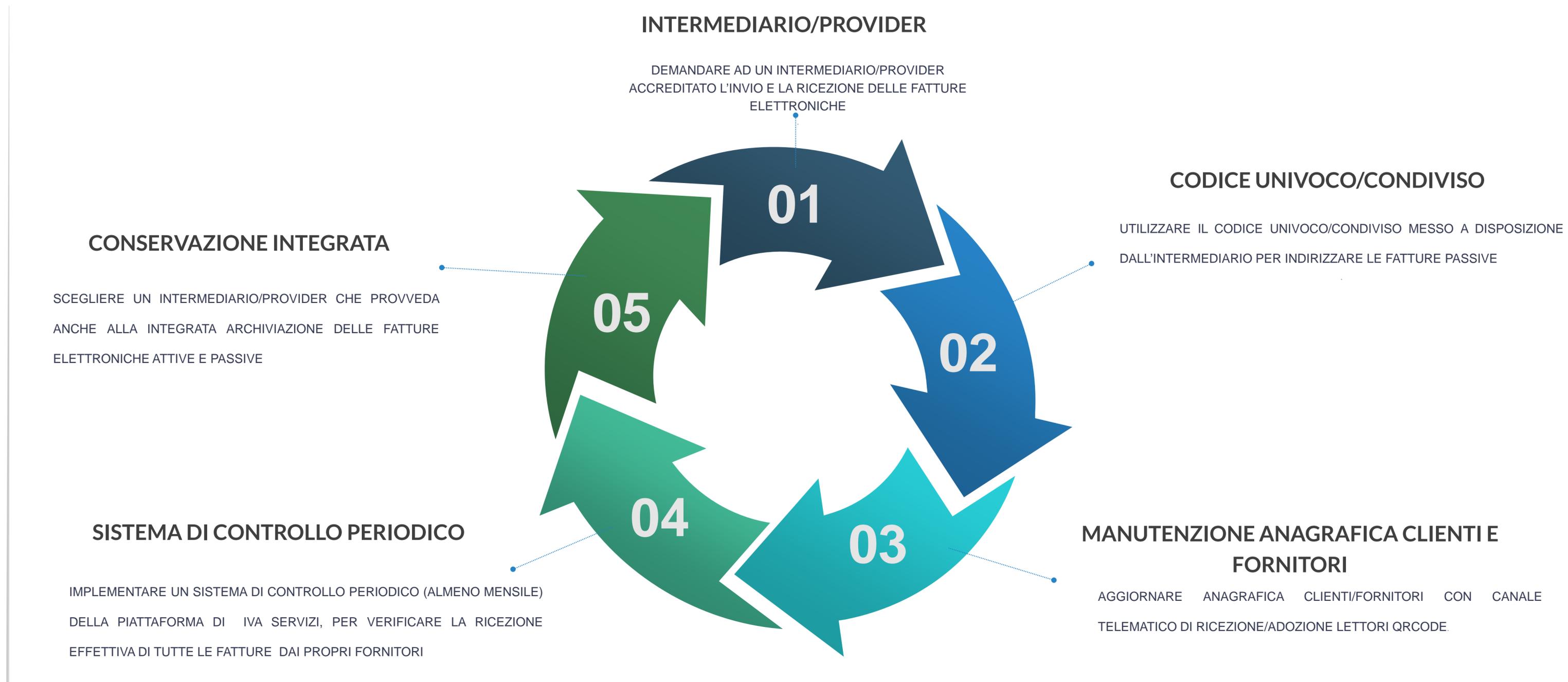
Per un elenco più completo si veda il provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 25 ottobre 2010.

# L'INTERMEDIARIO/PROVIDER

L'intermediario è il soggetto che riceve o invia fatture per di un operatore economico.



# SUGGERIMENTI OPERATIVI



**GRAZIE**

*Studio Penta*

# CONTATTI



Viale Corassori 62, 41124 Modena



Via Caselline 633, 41058 Vignola



**PHONE**

+ 39 059 342651



**EMAIL**

[info@studiopenta.it](mailto:info@studiopenta.it)



**WEBSITE**

[WWW .STUDIOPENTA.IT](http://WWW.STUDIOPENTA.IT)