

Fattura elettronica e suo processo

Thiene 29/10/2018

Cos'è la fattura elettronica

La fattura elettronica è uno specifico formato di documento definito dall'articolo 21, comma 1, del DPR 633/72, e sarà l'unica tipologia di fattura accettata a partire dal 01/01/2019.

Spedizione e ricezione della fattura elettronica

Il legislatore italiano in cambio della trasparenza ha creato un sistema di "recapito" delle Fatture.

Questo sistema con nome SDI (Sistema di Interscambio) attestato all'Agenzia delle Entrate, si occupa di ricevere e consegnare nonché di archiviare tutte le fatture.

Il ruolo di SDI

Dal punto di vista pratico è un ufficio postale al quale inviare i documenti, si occuperà poi lui a consegnare ai vari attori (anche fiscali: Destinatario, Agenzia Entrate, etc..).

Come invio una fattura

Accedo al **sito Web dell'agenzia delle entrate** dove carico il file Fattura nell'apposita sezione (anche Zippato) **Invio file Fattura Via PEC** all'indirizzo standard SDI (la modalità d'invio più simile all'attuale e facilmente automatizzabile).

Sono possibili altre modalità che richiedono l'accreditamento di un canale di comunicazione certificato **Web Service** o **FTP con un server e programma dedicato**.

Tra questi l'utilizzo di un **provider Esterno** o **intermediario** che gestisca i flussi WEB service o FTP, in questo caso si dovrà caricare un file su un sito WEB o tramite procedura definita dall'erogatore del servizio.

Gestione degli invii

SDI ha previsto un esito all'invio della fattura:

- **notifica di scarto:** viene inviata entro 5 giorni al trasmittente se il file trasmesso non supera i controlli previsti da SdI (in questo caso la fattura si considera non emessa);
- **notifica di mancata consegna:** viene inviata se l'inoltro al destinatario fallisce;
- **ricevuta di consegna:** viene inviata al trasmittente della fattura per confermare l'avvenuta consegna della fattura al destinatario.

La conservazione sostitutiva

L'agenzia delle entrate ha previsto l'archiviazione sostitutiva gratuita e automatica previo un accordo di servizio. Lasciamo la scelta all'utente se utilizzare tale servizio o se appoggiarsi ad un terzo.

RETI srl

Sede di Vicenza
Via F. Foscari 4/b
36016 Thiene

Ufficio di Padova
Via C. Battisti 65
35010 Limena

Ufficio di Venezia
Via Francescata 28
30027 S. Donà di P.

Ufficio di Milano
Via N. Machiavelli 1
22070 Rovello P.

T. +39 0445 800700
F. +39 0445 800777
C.f. e P.i. 02046600249

info@reti.eu
www.reti.eu
ISO 9001:2015

Codice destinatario e PEC destinatario

L'Agenzia delle entrate ha previsto sul proprio Sito un'apposita sezione dove indicare uno o l'altro indirizzo di destinazione. In caso di mancanza di entrambe il cedente, una volta ricevuto il messaggio di mancato recapito, dovrà avvisare il destinatario di accedere al sito dell'Agenzia e di scaricare il documento eFattura.

Alcuni link utili:

Pagina Fatturazione Elettronica da sito Agenzia delle Entrate

<https://www.agenziaentrate.gov.it/wps/content/nsilib/nsi/schede/comunicazioni/fatture+e+corrispettivi/fatture+e+corrispettivi+st/st+invio+di+fatturazione+elettronica>

<https://sviluppo->

[reti.visualstudio.com/IterWiki/wiki/wikis/IterWiki.wiki?wikiVersion=GBwikiMaster&pagePath=%2FManuale%20fatturazione%20B2B](https://sviluppo-reti.visualstudio.com/IterWiki/wiki/wikis/IterWiki.wiki?wikiVersion=GBwikiMaster&pagePath=%2FManuale%20fatturazione%20B2B)

Home page Fatturazione Elettronica dal sito dell'Agenzia delle Entrate

<http://www.fatturapa.gov.it/export/fatturazione/it/index.htm>

Guida alla Fatturazione Elettronica

https://www.informazionefiscale.it/IMG/pdf/fattura_elettronica_guida_completa_agenzia_delle_entrate_ap_p_servizi_gratuiti.pdf

FAQ dal sito dell'Agenzia delle Entrate

[https://assistenza.agenziaentrate.gov.it/ServiziIva/KanaFattElettr.asp?new,Kb=FattElettr,retur=14,Case=Obj\(2877\),t=faq.tem,templateset=Fatturazione,Company={01B847AC-1BB9-4912-B3C2-81EC51E6FD8F}](https://assistenza.agenziaentrate.gov.it/ServiziIva/KanaFattElettr.asp?new,Kb=FattElettr,retur=14,Case=Obj(2877),t=faq.tem,templateset=Fatturazione,Company={01B847AC-1BB9-4912-B3C2-81EC51E6FD8F})

Formato di esportazione file XML

http://www.fatturapa.gov.it/export/fatturazione/sdi/fatturapa/v1.2.1/Rappresentazione_tabellare_del_tracciato_FatturaPA_versione_1.2.1.pdf

Specifiche tecniche aggiornate dall'Agenzia delle Entrate 03/10/2018

https://www.informazionefiscale.it/IMG/pdf/allegato_a_-_specifiche_tecniche_vers_1.2_03ott2018.pdf

Soluzione ITER per la fatturazione elettronica

Per semplicità suddividiamo in fasi:

- Generazione File eFattura B2B nel formato standard Xml
- Invio del file eFattura B2B
- Ricezione del file eFattura B2B e Acquisizione file eFattura B2B.
- Gestione della eFattura
- Archiviazione Sostitutiva
- Riconciliazione eFattura

Generazione File eFattura B2B nel formato standard Xml

Già dalla versione 2.4.11 del GIUGNO 2018 è possibile generare il file fattura, vi saranno implementate le seguenti caratteristiche:

- Directory di default
- Controllo formato File

Invio del file eFattura B2B

Le modalità di invio sono le seguenti:

1. Invio tramite Pec al sistema SDI integrata e massiva
2. Caricamento dei file eFattura su sito Web agenzia entrate
3. Caricamento file eFattura su sito di terze parti (es. Aruba, infocert, Siav, ...)
4. Soluzione Iter-Siav integrata (in fase di ultimazione)
5. Apertura canale con Agenzia Entrate (in fase di ultimazione)

Ricezione del file eFattura B2B e Acquisizione file eFattura B2B

I file eFattura ricevuti dai vari canali saranno allocati su una directory predefinita dall'operatore (automatici per le soluzioni integrata Iter-Siav e con l'apertura del canale con Agenzia delle entrate), l'importazione dei file eFattura verranno resi disponibili in "Documenti"- "Fornitori"- "Fatture". Il servizio è composto da:

- a) Importazione con dati completi riga
- b) Visualizzazione con modulo di stampa certificato agenzia entrate
- c) Creazione del nominativo,
- d) Associazione codici articoli
- e) Evasione DDT di riferimento
- f) Movimentazione magazzino
- g) Aggiornamenti listini (modulo avanzato)
- h) Creazione e gestione documenti origine (modulo avanzato)

Gestione della eFattura

Il sistema di interscambio SDI fornisce "gli esiti degli invii" documento per documento, la fonte di riferimento dovrà sempre essere il sito dell'agenzia delle entrate.

- Se tipo invio 1 Pec verrà ricevuta una pec con l'esito
- Se tipo invio 2 sito web Agenzia entrate sarà visibile alla pagina degli invii
- Se tipo invio 3 sito web terze parti avrà l'esito alla pagina predefinita

- Se tipo invio 4 Soluzione iter-Siav verranno gestiti tramite cruscotto integrato
- Se tipo invio 5 Soluzione canale Agenzia entrate verranno gestiti tramite cruscotto integrato

Archiviazione Sostitutiva

L'archiviazione sostitutiva ad oggi obbligatoria è disponibile direttamente sul sito dell'Agenzia delle entrate tramite attivazione del servizio ed è completamente gratuita, in alternativa il servizio può essere svolto da terze parti come Siav, Aruba, Infocert etc....

Le soluzioni che precedono l'archiviazione sono così associate:

- Soluzione 1 Pec Agenzia entrate
- Soluzione 2 Web Agenzia entrate
- Soluzione 3 Web terze parti
- Soluzione 4 Siav
- Soluzione 5 Agenzia entrate

Riconciliazione eFattura

Con fase di riconciliazione della eFattura si intende tutto il ciclo di approvazione della fattura passiva. Ricordiamo che non sarà possibile rispedire la fattura né rifiutarla (ad oggi) né tantomeno correggere valori. Pertanto si prevede che sarà necessario sostituire l'attuale processo di "riconciliazione" con un nuovo processo che potrà essere personalizzato. A tal proposito vi sono diverse soluzioni di WorkFlow che se d'interesse potranno essere implementate.

Proposta economica:

eFattura B2B base	250€ una tantum	Assistenza 50€ anno	
eFattura B2B avanzato	500€ una tantum	Assistenza 100€/anno	
Soluzione 4 Iter-Siav	800€ una tantum	assistenza 160€/anno	costo fattura (vedi tabella)
Soluzione 5 canale Agenzia	800€ una tantum	assistenza 160€/anno	

Importante: per le soluzioni 4 e 5 è richiesta una infrastruttura Web service

Importante: consigliamo di attivare fin da subito l'accesso al portale Agenzia delle entrate Fatture e Corrispettivi.

Siamo a Disposizione per aiutarvi a scegliere la Vs. soluzione.

Smiderle Roberto

Costi relativi alla soluzione Iter Siav

SERVIZIO INVIO e RICEZIONE

inclusa firma automatica, con certificato Siav, fino a 1.000 doc/anno

Consultazione per tutta la durata del contratto

Fatture/anno (fino a)	CANONE ANNUO E.U.
100	€ 42
500	€ 162
1.000	€ 252
5.000	€ 700
10.000	€ 1.296
25.000	€ 2.240
50.000	€ 2.590
100.000	€ 3.710
250.000	€ 5.600
500.000	€ 7.420
1.000.000	€ 11.200

Firma automatica fino a 10.000 firme al giorno
Firma con certificato Siav su HSM Siav (1 azienda)
Richiede delega a Siav

€ 100

Firma automatica fino a 10.000 firme al giorno
Firma con certificato Clinte su HSM Siav (1 azienda)

€ 300

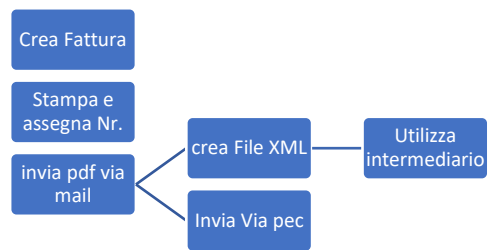
SERVIZIO CONSERVAZIONE DIGITALE

Conservazione Digitale Fatture e ricevute

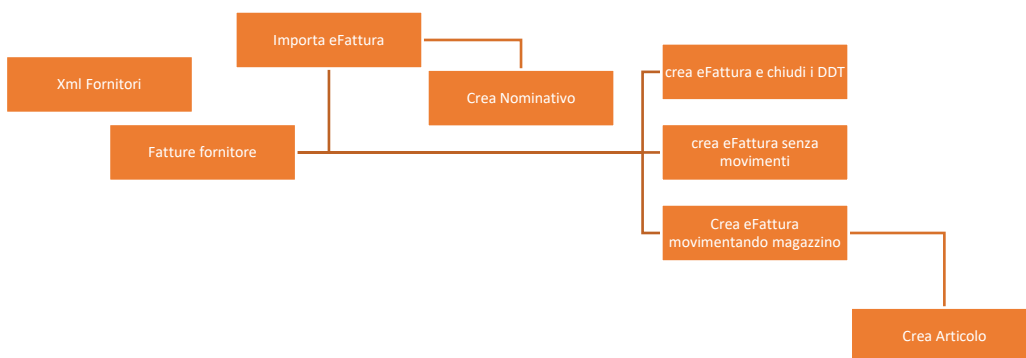
Include fornitura immagini ISO PdA
Non include esibizione

Fatture/anno (fino a)	CANONE ANNUO E.U.
100	€ 70
500	€ 140
1.000	€ 252
5.000	€ 672
10.000	€ 868
25.000	€ 1.260
50.000	€ 2.002
100.000	€ 2.632
250.000	€ 3.682
500.000	€ 6.832
1.000.000	€ 13.132

Flusso invio fatture



Flusso ricezione fatture



Struttura soluzioni 4 – 5 Web Service

