ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI
MILANO

FONDAZIONE COMMERCIALISTI
ODCEC di MILANO

I SERVIZI OFFERTI DAL MERCATO DEL SOFTWARE E IL RUOLO OPERATIVO DEL COMMERCIALISTA

PISATI EMANUELE
Presidente Commissione
Imposte Indirette

VERRUSIO VINCENZO
Commissione
Imposte Indirette

09/12/2018

N.B.: L'impostazione del materiale è stata attuata per costituire "dispensa" dell'incontro di studio . In ogni caso, si pone in evidenza che l'elaborazione dei testi, anche se curata con scrupolosa attenzione, non può comportare specifiche responsabilità per eventuali errori o inesattezze.

L'ANALISI FINALIZZATA ALLA MIGLIORE SOLUZIONE PER CIASCUN CLIENTE

PICCOLI CLIENTI SENZA ALCUNA COMPETENZA DIGITALE	Fatturano a mano e non sanno usare Pc e Tablet. Sono i più spaventati e vanno maggiormente curati e accompagnati nelle scelte corrette a loro dimensione.
CLIENTI CON COMPETENZE DIGITALI	Fatturano ancora a mano ma sanno utilizzare pc, Tablet e posta elettronica.
IMPRESE DOTATE DI PC CHE FANNO AUTONOMAMENTE LA SOLA FATTURAZIONE ATTIVA	Sono solitamente piccole imprese o professionisti che per comodità e/o accordo con il professionista demandano la contabilità ma gestiscono in maniera autonoma ed informatica la fatturazione a clienti.
IMPRESE CHE FANNO CONTABILITÀ IN PROPRIO	Sono le imprese che utilizzano per la contabilità un gestionale proprio, molto spesso legato alla contabilità di magazzino ed al controllo di gestione o a quello della casa madre, se facenti parte di un gruppo.

L’IMPORTANZA DEL CICLO PASSIVO

In merito alla gestione del ciclo passivo potrà essere delegato il professionista mediante il sistema di deleghe oppure le fatture potranno essere scaricate dal cliente sul portale dell’Agenzia delle Entrate e poi trasmesse al professionista per il riporto in contabilità.

LE DELEGHE E GLI ACCORDI CON IL PROFESSIONISTA

In merito alla Delega diretta si segnala **l’importanza degli accordi di mandato fra cliente e professionista** anche alla luce delle responsabilità legate alla detraibilità dell’imposta e deducibilità dei costi.

Il Consiglio Nazionale ed il nuovo mandato comprendente gli accordi per la fatturazione elettronica

Sulla piattaforma "**Mandato"** del Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili è ora disponibile la nuova versione della modulistica con il facsimile di lettera di incarico professionale e connessi preventivi, implementata con le novità introdotte relativamente all'obbligo di fatturazione elettronica, in vigore dal 1.01.2019.

la piattaforma "Mandato" è un'applicazione gratuita fruibile da parte di tutti gli iscritti all'Albo sul sito del CNDCEC e sul sito

www.mandatoprofessionale.it

Le scelte da concordare con il cliente

La piattaforma / rappresenta la soluzione per il ciclo attivo

La piattaforma / rappresenta la soluzione per il ciclo passivo

La piattaforma / rappresenta la soluzione per la conservazione a norma

Le varie soluzioni possono essere combinate o gestite separatamente

In House
Outsourcing

Analisi del ciclo operativo interno

Si deve valutare la precisa realtà dell'azienda

Il livello di organizzazione

Il livello della gestione della IT interna – presenza o meno di dematerializzazione documentale

Il livello di gestione interna del ciclo passivo e della sua automazione

La complessità della parcellizzazione e varietà di prodotti e produzioni

La tipologia di reportistica interna e i necessari dati per la gestione amministrativa, contabile e fiscale

Le soluzioni possibili

- ✓ I servizi gratuiti dell'Agenzia delle Entrate (consigliati ed adatti solo a piccole realtà)
- ✓ Soluzioni intermedie e miste
- ✓ Gestione documentale totalmente automatizzata e dematerializzata

Alcuni esempi di combinazione di scelte possibili

CICLO ATTIVO	CICLO PASSIVO	SCELTA DI CONSERVAZIONE
SOFTWARE CON PIATTAFORME GESTITE DA TERZI	Servizi ADE + uso della PEC	conservazione solo ADE
SOFTWARE CON PIATTAFORME GESTITE DA TERZI	software o piattaforma di 3i	conservazione ADE +
(sia con software interno che con software di 3i)	con codice destinatario	conservazione affidata a 3i (solo fatture)
SOFTWARE CON PIATTAFORME GESTITE DA TERZI	software o piattaforma di 3i	conservazione affidata a 3i (solo fatture)
(sia con software interno che con software di 3i)	con codice destinatario	
SOFTWARE CON PIATTAFORME GESTITE DA TERZI	software o piattaforma di 3i	conservazione affidata a 3i di tutti i
(sia con software interno che con software di 3i)	con codice destinatario	documenti fiscali
AZIENDA STRUTTURATA CHE HA SCELTO DI ACCREDITARSI DIRETTAMENTE ALLO SDI		conservazione a norma di tutti i documenti
		sia civilistici che fiscali

I punti focali della prima fase della fatturazione

- Scelta del canale di trasmissione (provider o consulente)
- Scelta di quali servizi delegare all'intermediario (le deleghe e i livelli di delega)
- Creazione del QR code (dopo l'inserimento del codice destinatario/pec)
- Adeguamento delle anagrafiche clienti e fornitori

La registrazione dell’indirizzo di destinazione sul sito dell’Agenzia delle Entrate

La **prima possibilità** è rappresentata dalla scelta di un indirizzo telematico unico e si opera accedendo al servizio di registrazione delle Entrate (nell' area del sito "fatture e corrispettivi").

Questo tipo di registrazione permette al contribuente di ricevere la fattura anche nel caso in cui il cedente/prestatore indichi un indirizzo sbagliato oppure indichi nel codice destinatario, l' indirizzo convenzionale di "0000000". (7 zeri)
In questi casi lo SDI **ignora** quanto indicato dal fornitore e abbina l' indirizzamento con la partita Iva registrata.

(QUINDI ANCHE SE IL FORNITORE HA ERRATO IL CODICE DESTINATARIO)

La delega al Professionista al portale Fatture e Corrispettivi

Cosa fare per non farsi trovare impreparati

E' stata da poco attivata la procedura per raccogliere e gestire in maniera massiva le deleghe a più livelli di accesso al cassetto fiscale del contribuente e alla piattaforma Fatture e Corrispettivi. La procedura richiede la compilazione e l'istituzione di un registro specifico.

I clienti dotati di accesso a Fisconline o Entratel possono direttamente rilasciare le deleghe necessarie al professionista e abilitare la conservazione sostitutiva e la registrazione del codice univoco o l'indirizzo pec di riferimento.

NB. Spid sostituirà a breve l'accesso a Fisconline pertanto conviene da subito provvedere ad far attivare direttamente Spid in mancanza di accesso valido a Fisconline.

senza_titolo.pdf
file:///C:/Users/utente/Desktop/senza_titolo.pdf
1 di 17

Prot. n.291241/2018

Modalità di conferimento/revoca delle deleghe per l'utilizzo dei servizi di Fatturazione elettronica

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento

DISPONE

1. ***Definizioni***

1.1. Ai fini del presente provvedimento si intende:

a) per "servizio Entratel", il servizio telematico di cui al Capo II del decreto dirigenziale 31 luglio 1998, utilizzabile dai soggetti di cui all'articolo 3,

Scrivi qui per eseguire la ricerca
23:15
09/12/2018

4. Modalità di presentazione 4.1. Il modulo di cui al punto 2.1 può essere presentato, dal delegante o dal soggetto cui è stata conferita apposita procura speciale compilando la specifica sezione del modulo stesso, presso un qualsiasi ufficio territoriale dell'Agenzia delle entrate.
4.2. Il delegante può conferire o revocare le deleghe ai servizi di Fatturazione elettronica attraverso le specifiche funzionalità rese disponibili nella propria area riservata.
4.3. Il modulo di cui al punto 2.1 può essere consegnato all'intermediario delegato, che provvede ad inviare all'Agenzia delle entrate i dati essenziali ai fini dell'attivazione delle deleghe/revoche che gli sono state conferite. Tali dati sono trasmessi:
- entro 90 giorni dalla data di sottoscrizione del modulo, per le richieste di conferimento delega;
- entro 2 giorni lavorativi dalla data di sottoscrizione del modulo, per le richieste di revoca di deleghe già conferite.

4.4. Per l’attivazione delle deleghe conferite con le modalità di cui al punto 4.3, l’intermediario delegato utilizza un servizio di invio “massivo” o, in alternativa, una funzionalità web di invio “puntuale” resa disponibile nella propria area riservata.

4.5. Per la revoca di deleghe già conferite effettuata con le modalità di cui al punto 4.3, l’intermediario delegato utilizza una funzionalità web di invio “puntuale” resa disponibile nella propria area riservata.

Invio massivo

4.5.1. L’intermediario delegato invia all’Agenzia delle entrate una comunicazione telematica contenente i dati essenziali per l’attivazione delle deleghe. La comunicazione telematica è predisposta secondo le specifiche tecniche allegate al presente provvedimento, nel rispetto di quanto previsto al punto 6.1.
4.5.2. L’attivazione delle deleghe comunicate con le modalità di cui al punto 4.5.1 è subordinata alla positiva verifica degli elementi di riscontro, contenuti nella dichiarazione IVA presentata da ciascun soggetto delegante nell’anno solare antecedente a quello di conferimento/revoca della delega, indicati al punto 6.1.
4.5.3. Per ciascuna comunicazione di cui al punto 4.5.1 è rilasciata una ricevuta, contenente l’esito delle richieste e l’indicazione degli eventuali motivi di scarto.
Invio

Invio puntuale

4.5.4. L’intermediario delegato, tramite una funzionalità web resa disponibile nella propria area riservata a decorrere dal 30 novembre 2018, invia i dati essenziali per l’attivazione di ciascuna delega/revoca che gli è stata conferita.

4.5.5. L’attivazione delle deleghe/revoche comunicate con le modalità di cui al punto 4.5.4 è subordinata alla positiva verifica degli elementi di riscontro, contenuti nella dichiarazione IVA presentata dal delegante nell’anno solare antecedente a quello di conferimento/revoca della delega, indicati al punto 6.1.

4.5.6. Per ciascuna richiesta di attivazione delega effettuata con le modalità di cui al punto 4.5.4 è rilasciata una ricevuta, contenente l’esito della richiesta e l’indicazione degli eventuali motivi di scarto.

4.5.7. Per ciascuna richiesta di revoca effettuata con le modalità di cui al punto 4.5.4 è rilasciata un’attestazione di accettazione/rifiuto.

4.6. Per le deleghe la cui attivazione è richiesta con le modalità di cui al punto 4.3 è trasmessa apposita comunicazione per informare il soggetto delegante dell'attivazione della delega ai servizi di fatturazione elettronica da parte di un intermediario. Tale comunicazione è trasmessa mediante messaggio di posta elettronica certificata all'indirizzo presente nell'Indice nazionale degli indirizzi PEC delle imprese e dei professionisti (INI-PEC) istituito presso il Ministero dello Sviluppo economico.

Registrazione massiva degli indirizzi telematici

Agenzia Entrate
Ufficio Stampa

COMUNICATO STAMPA

E-fattura, un nuovo servizio nel portale Fatture e Corrispettivi
Disponibile la registrazione massiva degli indirizzi telematici

Pronto il servizio di registrazione massiva con cui gli intermediari, appositamente delegati, potranno comunicare con un'unica operazione gli indirizzi telematici da abbinare alle singole partite Iva di tutti i clienti. La funzionalità di registrazione massiva, da oggi disponibile sul portale Fatture e Corrispettivi, è stata sviluppata in collaborazione con il partner tecnologico Sogei per rendere il processo di recapito della fattura elettronica più semplice e automatico.

Online la nuova registrazione massiva di Pec o Codice Destinatario – Con il provvedimento del 30 aprile 2018, l'Agenzia ha messo a disposizione degli operatori Iva un servizio per la registrazione dell'indirizzo telematico dove si intende ricevere in automatico, attraverso il Sistema di Interscambio (SdI), tutte le fatture. Da oggi il servizio viene potenziato in modo da consentire agli intermediari delegati da più clienti di registrare l'indirizzo telematico prescelto (codice destinatario o indirizzo Pec) per ricevere le fatture elettroniche. Per accedere al servizio di registrazione massiva è necessario accedere all'area riservata del portale Fatture e Corrispettivi.

Roma, 6 dicembre 2018

Registrazione massiva degli indirizzi telematici

Registrazione massiva degli indirizzi telematici

Registrazione massiva degli indirizzi telematici

Home registrazione massiva | Inserimento richiesta | Stato richieste

Inserimento registrazione massiva indirizzo telematico

Inserimento richiesta

Info&assistenza

La registrazione massiva del canale è rivolta agli intermediari, esplicitamente delegati al servizio di registrazione, per la comunicazione, per conto dei propri deleganti, del canale o dell'indirizzo telematico dove ricevere le fatture elettroniche.
Sono disponibili i template, in formato xsl e csv, per la predisposizione del file da caricare a sistema nel rispetto della struttura dati prevista. La registrazione massiva del canale deve rispettare il vincolo massimo di 250 elementi per singolo file.

Template Registrazione massiva Excel.xlsx

Template Registrazione massiva CSV.csv

Seleziona il file xsl o csv:

Sfoglia...

Carica

Registrazione massiva degli indirizzi telematici

	A	B	C	D
1	**ID_Fiscale** **inserire la PIVA**	**Indirizzo** **inserire il Codice Destinatario**	**PEC** **inserire la casella di posta certificata**	**Tipo Operazione** **inserire il tipo di operazione richiesta I, A, E**
2	12345678900		infopec@aaa.it	I
3	00987654321	ABCDEF0	-	I
4				
5	***Campo***	***Valori ammessi***	***significato***	***controlli eseguiti***
6	ID_Fiscale	Campo alfanumerico 16 caratteri	PIVA del soggetto ricevente le fatture	PIVA presente in AT attiva e valida sulla quale il CF in sessione è delegato ad operare per la registrazione
7	Indirizzo	Campo alfanumerico 7 caratteri	Codice canale accreditato in ricezione fatture	Canale presente sulla base dati e attivo. Campo presente in alternativa esclusiva con Pec
8	Pec	Campo alfanumerico	Casella di Posta elettronica Certificata	Correttezza formale. Campo presente in alternativa esclusiva con Codice Destinatario. Se presente il sistema imposta il valore 0000000 su Indirizzo
9	Tipo Operazione	Campo alfabetico 1 carattere valori ammessi: I, E, A	Tipo di operazione da effettuare: I = Inserimento, E = Eliminazione A= Aggiornamento	L'inserimento è ammesso solo se non presente un'altra registrazione per la stessa PIVA; aggiornamento ed eliminazione ammessi solo per registrazioni pregresse attive

Registrazione massiva degli indirizzi telematici

Stato richieste

Ricerca

Info&assistenza

L'utente in sessione visualizza, utilizzando i filtri di ricerca, le richieste di registrazione massiva effettuate nel tempo. Nel riepilogo sono elencate tutte le richieste che rispettano i parametri di ricerca, evidenziando il numero complessivo di registrazioni richieste e la ripartizione tra le registrazioni correttamente censite e quelle scartate.
In caso di scarto nel dettaglio della singola richiesta sono visionabili le motivazioni di scarto in corrispondenza di ciascuna registrazione.

Identificativo richiesta:

Da: gg/mm/aaaa

A: gg/mm/aaaa

Ricerca Ripulisci

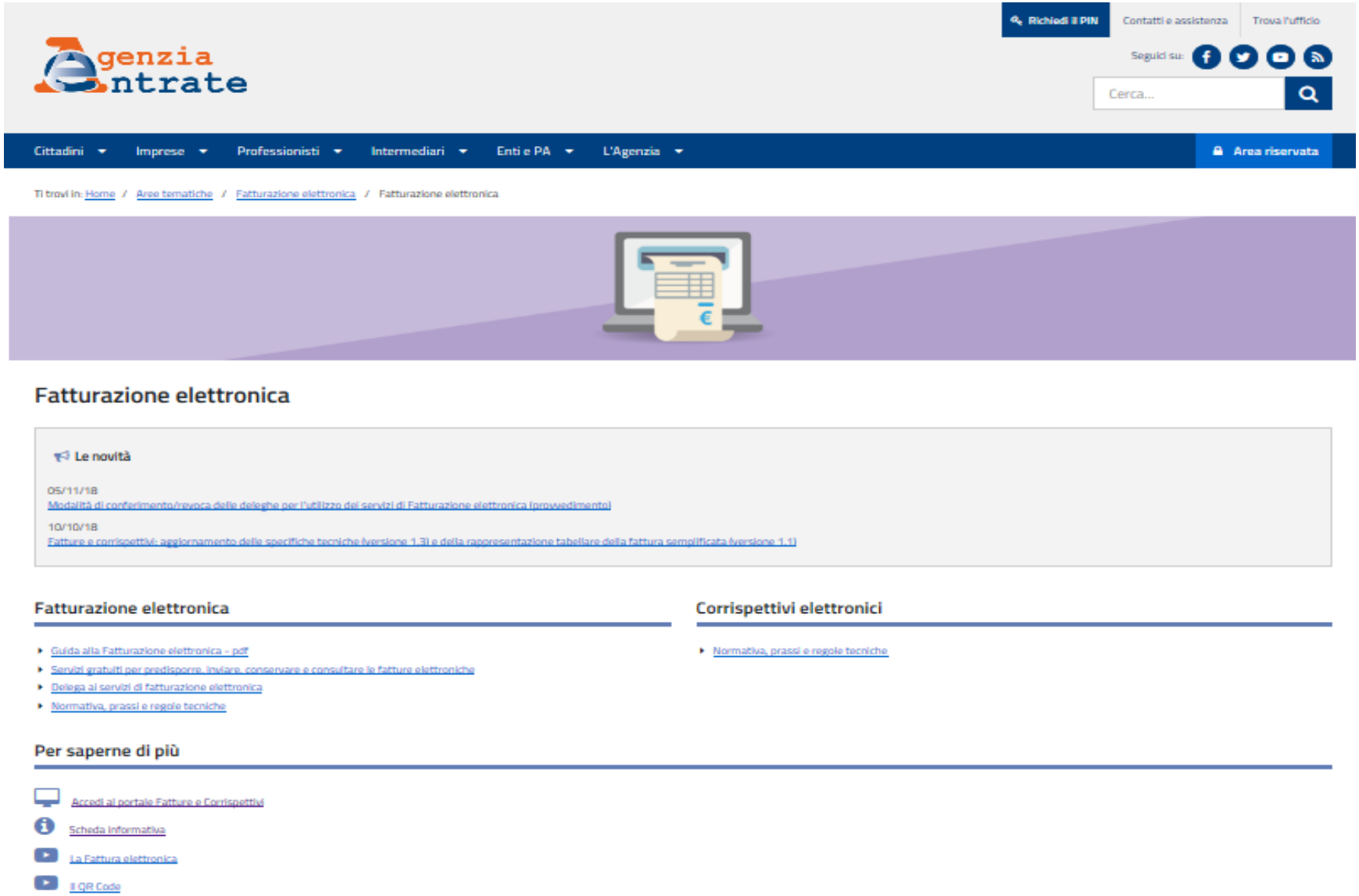
Inserire almeno un parametro di ricerca

La seconda possibilità è rappresentata da quella di avere più indirizzi (si pensi, ad esempio in una concessionaria d'auto agli acquisti destinati a due tipi di commercio differenti 2 Pec, una per gli acquisti di autovetture e una per gli acquisti di motocicli); (la pec resta comunque un sistema più complesso e lascia maggior possibilità ad errori).

Una scelta di questo tipo comporta responsabilità maggiori a chi opera per conto dell'azienda (maggior rischio di errore).

La terza possibilità è rappresentata dall'inserimento di un codice apposito direttamente all'interno del file predisposto nel formato Xml; (alcune imprese lo hanno già chiedendo ai propri fornitori per gestire poi alcuni automatismi all'interno dei propri gestionali dopo l'avvenuta importazione dal portale dello SDI).

Il portale dedicato sul sito dell’Agenzia delle Entrate



Richiedi il PIN | Contatti e assistenza | Trova l'ufficio

Agenzia Entrate

Seguici su:

Cerca...

Cittadini | Imprese | Professionisti | Intermediari | Enti e PA | L'Agenzia | Area riservata

Ti trovi in: Home / Aree tematiche / Fatturazione elettronica / Fatturazione elettronica

Fatturazione elettronica

Le novità

05/11/18
Modalità di conferimento/revoca delle deleghe per l'utilizzo dei servizi di Fatturazione elettronica (provvedimento)

10/10/18
Fatture e corrispettivi: aggiornamento delle specifiche tecniche (versione 1.3) e della rappresentazione tabellare della fattura semplificata (versione 1.1)

Fatturazione elettronica

- Guida alla Fatturazione elettronica - pdf
- Servizi gratuiti per predisporre, inviare, conservare e consultare le fatture elettroniche
- Delega ai servizi di fatturazione elettronica
- Normativa, prassi e regole tecniche

Corrispettivi elettronici

- Normativa, prassi e regole tecniche

Per saperne di più

- Accedi al portale Fatture e Corrispettivi
- Scheda informativa
- La Fattura elettronica
- Il QR Code

Il Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e il portale dedicato

Consiglio Nazionale
dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili

HOME | AREA ISTITUZIONALE | AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE | SERVIZI AGLI ORDINI E ISCRITTI | PRESS

Albo unico Nazionale | Sala stampa | Biblioteca | Link correlati | Contatti | Cerca

Un portale per la fatturazione elettronica e la conservazione sostitutiva

Il Consiglio Nazionale mette **gratuitamente** a disposizione degli Ordini Territoriali e di tutti gli iscritti dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili un portale per gestire automaticamente il processo di fatturazione elettronica e la conservazione sostitutiva.

E' possibile accedere al servizio e alle rispettive pagine di autenticazione tramite i link sotto riportati.

Gestione del Ciclo Passivo

Riservato agli Ordini Territoriali

Un unico portale per:

1. **Acquisire** fatture attraverso il Sistema di Interscambio Sogei
2. **Interpretare** e visualizzare le fatture ricevute
3. **Accettare/rifiutare** le fatture: gestione automatica degli esiti di ricezione e delle notifiche di scarto
4. **Monitorare** i flussi grazie ad un sistema integrato di diagnostica
5. **Conservare** le fatture e le ricevute per 10 anni tramite Conservatore accreditato presso AgID.

GESTIONE CICLO PASSIVO
AREA RISERVATA AGLI ORDINI TERRITORIALI

Gestione del ciclo passivo in qualità di pubbliche amministrazioni.

Conservazione Sostitutiva

Registro di protocollo

Obbligo introdotto dal DPCM 3/12/2013
Un portale per:

1. **Inviare** in conservazione (caricare il file) il registro giornaliero di protocollo
2. **Ricercare** ed esibire i registri giornalieri di protocollo conservati
3. **Consultare** le fatture passive conservate

CONSERVAZIONE PROTOCOLLO
AREA RISERVATA AGLI ORDINI TERRITORIALI

Conservazione giornaliera del registro di protocollo

Consultazione delle fatture del ciclo passivo conservate

Gestione del Ciclo Attivo

Riservato agli iscritti all'ODCEC

Una piattaforma semplice e intuitiva che permette di:

1. **Creare** le proprie parcelle/fatture
2. **Controllare** con l'apposito diagnostico che tutti i campi per creare il file .xml siano presenti
3. **Firmare** digitalmente con propria smartcard o con il certificato del sistema
4. **Inviare** al Sistema di Interscambio Sogei
5. **Monitorare** lo stato di avanzamento dei documenti
6. **Conservare** le parcelle/fatture insieme agli esiti/ricevute per 10 anni, secondo quanto previsto dalla normativa vigente.

FATTURAZIONE ELETTRONICA
PER GLI ISCRITTI ALL'ODCEC

Grazie all'accordo siglato dal Consiglio Nazionale, i professionisti possono accedere al servizio per emettere gratuitamente parcelle e fatture verso le PA.

Le differenze fra Fattura Elettronica e Fattura Elettronica Pa

Rispetto alla fattura elettronica la fattura elettronica PA richiede in più:

- l'obbligo di firma elettronica del documento;
- l'indicazione del CODICE UNIVOCO IDENTIFICATIVO

della Pubblica Amministrazione.

La matrice di lavoro per l'organizzazione dello studio

A. Rilascio delle deleghe (individualmente o in maniera massiva) da parte dei clienti allo studio Professionale

B. Inserimento del codice univoco di sette lettere o dell'indirizzo pec di riferimento

C. Creazione del codice QR

D. Configurazione dell'area dedicata sul portale dello studio (alcune case di software permettono questa modalità)

E. Abilitazione dei servizi di fatturazione elettronica attiva e abilitazione al ciclo passivo

La matrice di lavoro per l'organizzazione dello studio

F

Eventuale attivazione del servizio di fatturazione conto terzi se previsto su delega del cliente

G

Attivazione della conservazione sostitutiva dell'ADE (consigliata per tutti anche se con le limitazioni evidenziate dagli accordi di servizio stessi)

H

Attivazione della conservazione sostitutiva delle case di software o su portali privati scelti dal cliente

I

Sottoscrizione degli accordi di servizio Attivi (accordi che vanno personalizzati e devono essere molto accurati in merito a «chi fa cosa» e in che tempi. Di fatto è una estensione del mandato professionale esistente.

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI
MILANO

FONDAZIONE COMMERCIALISTI ODCEC di MILANO

GRAZIE PER L'ATTENZIONE

PISATI EMANUELE
Presidente Commissione
Imposte Indirette

VERRUSIO VINCENZO
Commissione
Imposte Indirette