

*VIDEOFISCO DEL 20 febbraio 2019*

**Privacy e sicurezza nello Studio Professionale.**

**Fatturazione elettronica: primi problemi operativi e stato dell'arte**

*A cura di Valerio Vertua e Robert Braga*

# Privacy e sicurezza nello Studio professionale

---

avv. Valerio Edoardo Vertua

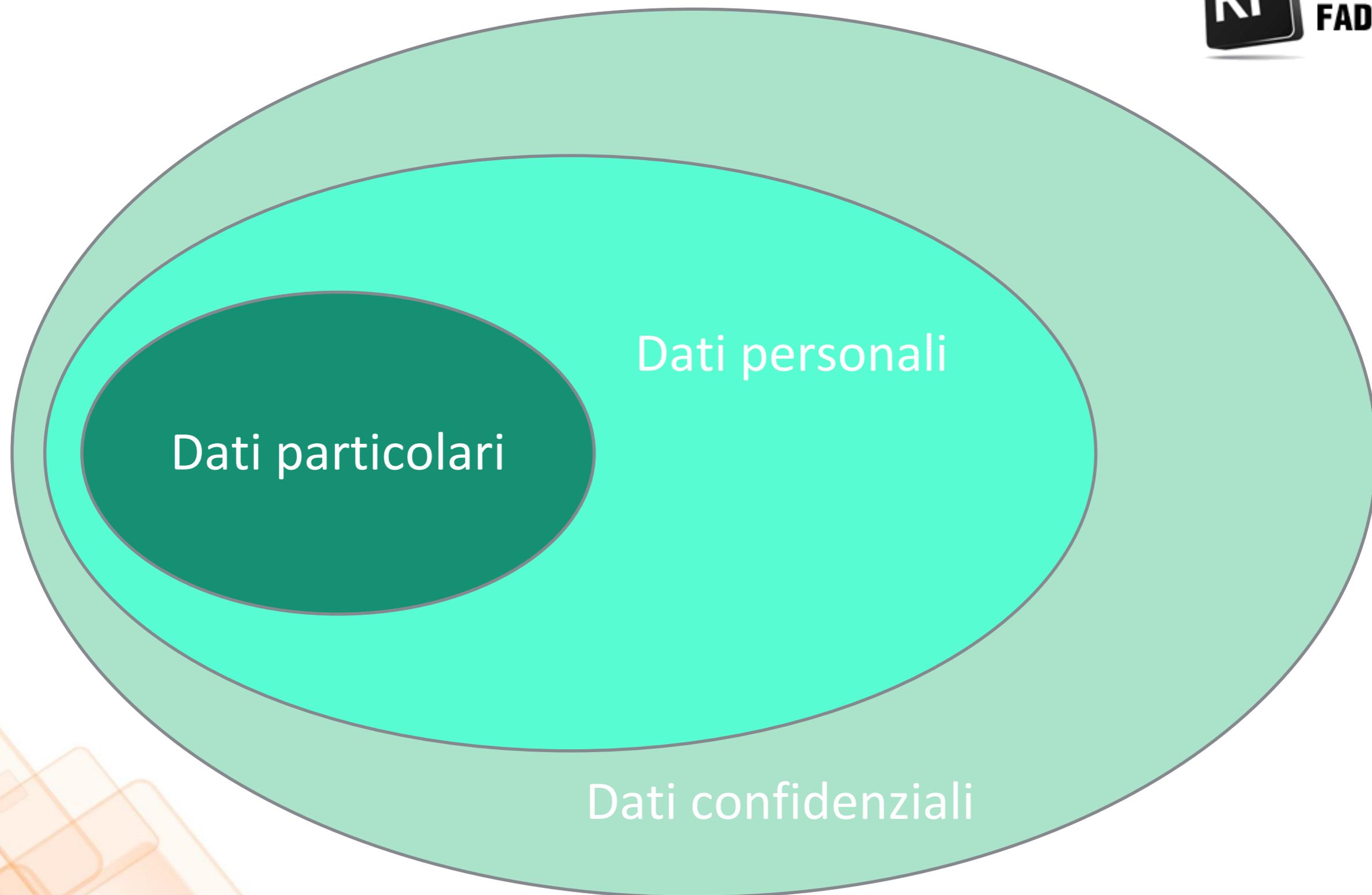
13 febbraio 2019

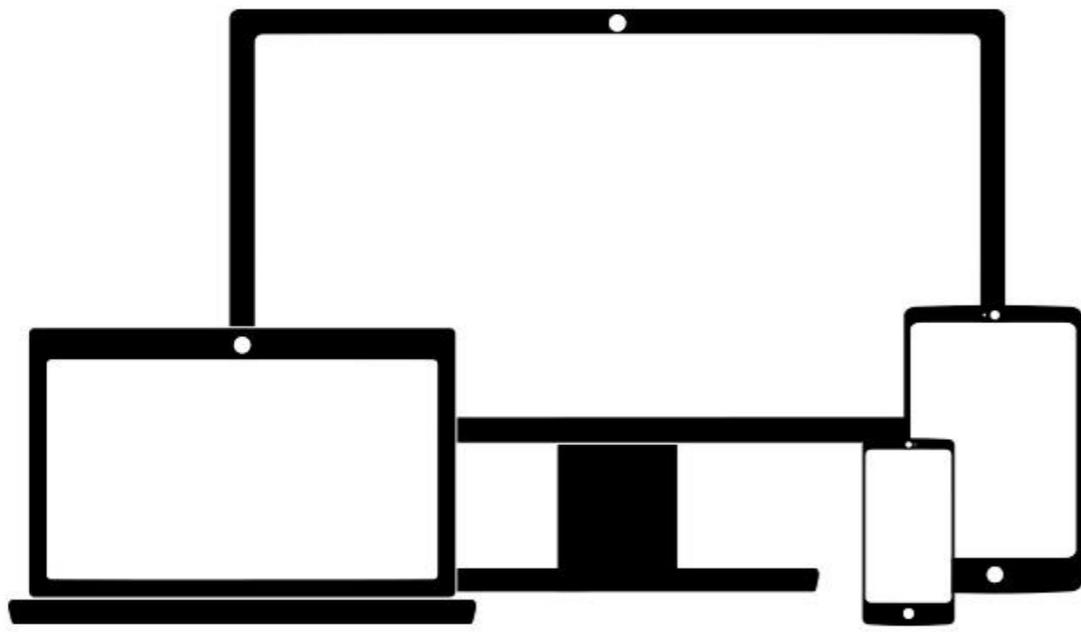
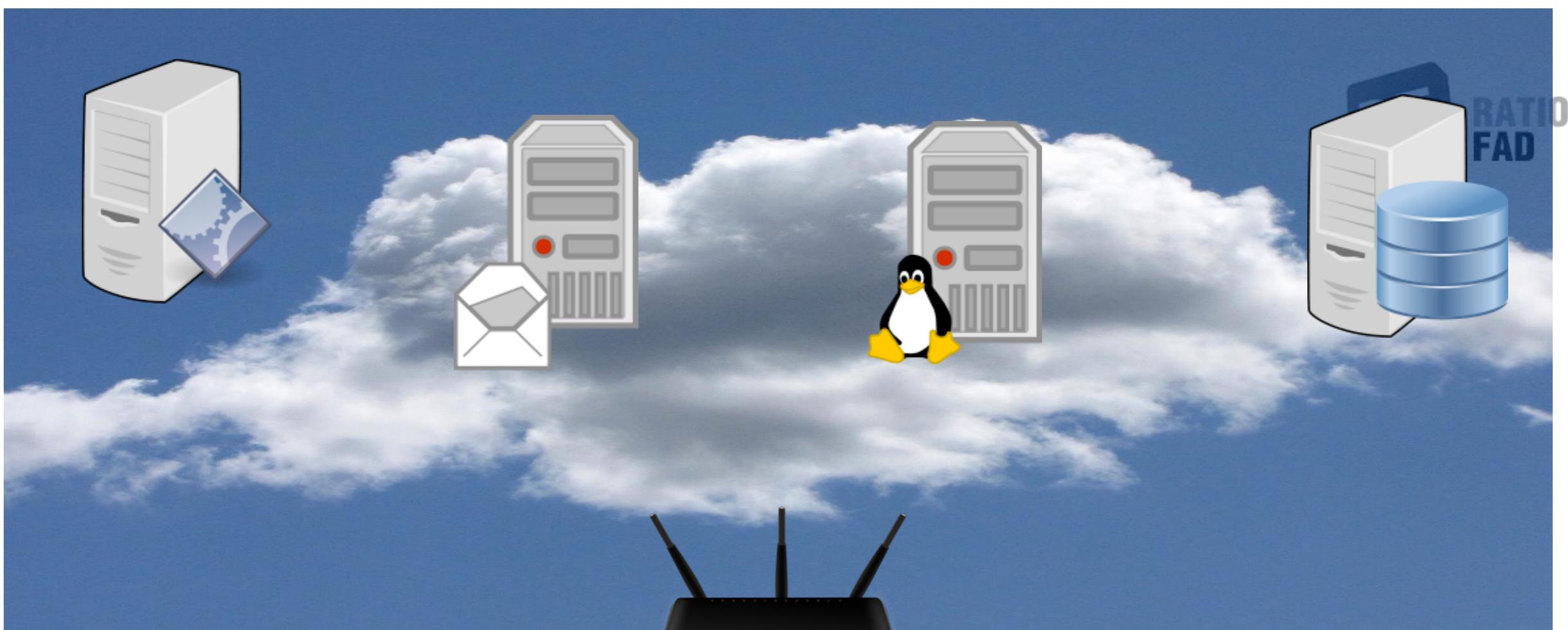
Processo  
Sicurezza  
e  
Data protection

Normativa

Tecnologia

Comportamento





pluralità di soggetti

tipologia dei dati

gestione, conservazione, cancellazione dei dati

perdita dei dati

attacchi interni o esterni

contrattuali

accessi e/o verifica e/o controlli della P.A.

furto / smarrimento

centro di riparazione



# Principali attacchi



Dipendente infedele / Attacco a strascico o mirato

Phishing (ingegneria sociale / furto di credenziali)

Spoofing (falsificazione dell'identità)

Sniffing

Malware (keylogger - botnet / zombie - Ransomware / CryptoLocker)

Attacco DOS / DDOS

Attacco reputazionale

Furto di proprietà intellettuale

Furto



- Codice Amministrazione Digitale
- Responsabilità amministrativa degli Enti
- **GDPR**
- Contratto
- Codice Deontologico



Titolare dei dati

Accountability

Data Protection

Data Governance

Informativa

Data breach

Registro dei  
trattamenti

Misure tecniche e  
organizzative adeguate

Tenendo conto dello **stato dell'arte** e dei **costi di attuazione**, nonché della **natura**, dell'**oggetto**, del **contesto** e delle **finalità** del trattamento, come anche del **rischio** di varia probabilità e gravità per i diritti e le libertà delle persone fisiche, il titolare del trattamento e il responsabile del trattamento mettono in atto **misure tecniche e organizzative adeguate per garantire un livello di sicurezza adeguato al rischio**, che comprendono, tra le altre, se del caso:

- a) la pseudonimizzazione e la cifratura dei dati personali;
- b) la capacità di assicurare su base permanente la riservatezza, l'integrità, la disponibilità e la resilienza dei sistemi e dei servizi di trattamento;
- c) la capacità di ripristinare tempestivamente la disponibilità e l'accesso dei dati personali in caso di incidente fisico o tecnico;
- d) una procedura per testare, verificare e valutare regolarmente l'efficacia delle misure tecniche e organizzative al fine di garantire la sicurezza del trattamento.

- anti-malware
- firewall
- accessi personalizzati
- aggiornamenti S.O. e App

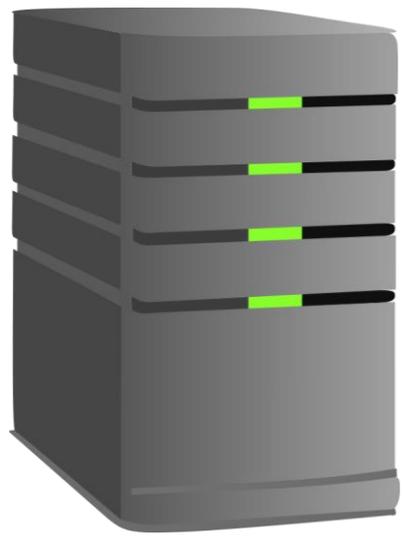


- crittografia
- password robuste
- MFA
- backup
- cancellazione sicura
- VPN

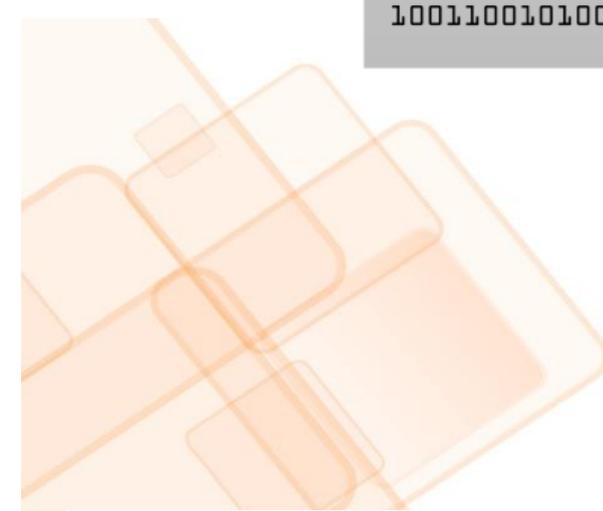
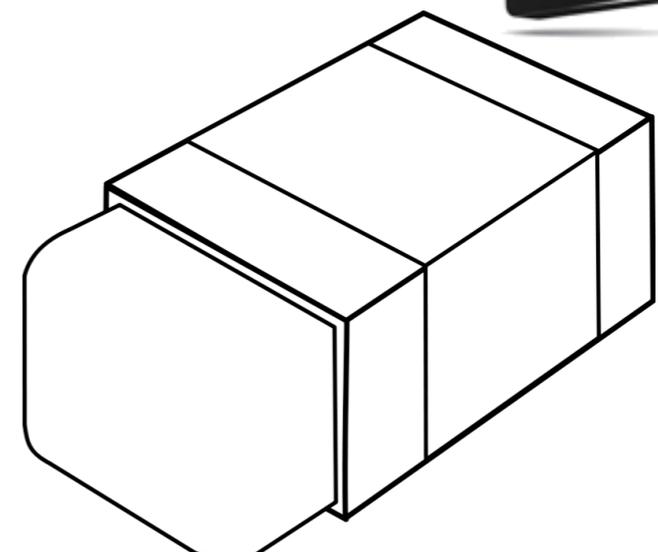


# RF RATIO Firewall





```
0110000101100110011000010
1100011011001010111011101
1000100110100101101010011
0101001101110001000000110
1000011010100110101001100
1010110111001111001011001
0100100000011001010110100
1011010000110001001100101
0010000000100000011010010
1111001011001010110111001
1011010111001101100011011
1100101110111011000100110011001101101001000
0001110011011110010110010100100000011000110
1100101011100100110001001100100001000000110
0101011010000111001101100001011011010111100
0001000000111100101110111011100010110010101
1011010111100001100100011101010111000101101
0000111001001100001011011100110101000100000
0110010001101001011010000110001001101000011
0001001011001010110100101101000011000100110
0101001000000010000001101001011110010110010
1011011100110110101110011011000110111100101
1101110110001001100110011011010010000001110
011011100110010101101001011010000110001001
1001010010000000100000011010010111100101100
1010110111001101101011100110110001101111001
0111011101100010011001100110110100100000011
1001101111001100101011010010110100001100010
0110010100100000001000000110100101111001011
0010101101110011011010111001101100011011110
0101110111011000100110011001101101001000000
1110011011110011001010110100101101000011000
1001100101001000000010000001101001011110010
```



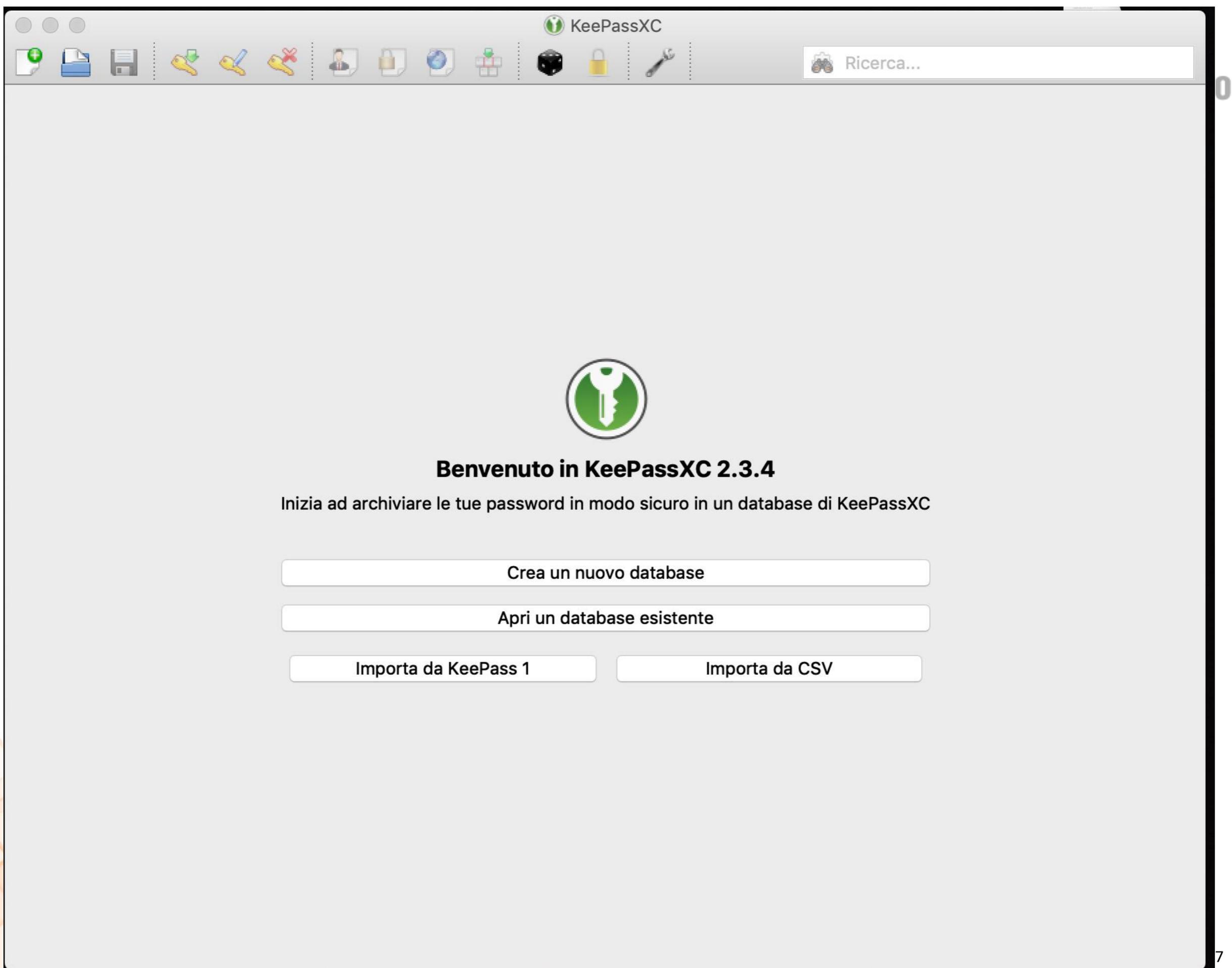
- Full disk Encryption
- Cifrare pendrive / HD
- Cloud (ento-to-end)
- Posta elettronica (GPG - S/Mime)
- Vpn



- [Min. 8 caratteri]
- Lettere (maiuscole/minuscole) - numeri - simboli - spazi
- **Passphrase**
- No password di senso compiuto
- Non riconducibili all'utente
- **No la stessa password per diversi servizi**
- No a questo tipo di password:
  - 1234567890
  - qwerty
  - 111111
  - password
  - 987654321



KeePassXC



Mac OS window titled "Password.kdbx - KeePassXC". The title bar includes standard window controls (red, yellow, green buttons) and a search field labeled "Ricerca...".

The main interface is divided into two panes:

- Left Pane:** A tree view showing a folder named "Radice".
- Right Pane:** A table with the following columns: "Titolo", "Nome utente", "Password", and "URL". The table contains 15 empty rows with light blue horizontal stripes.

At the bottom right corner of the window, there is a mouse cursor and the number "18".

Password.kdbx - KeePassXC

Ricerca...

### Radice > Aggiungi voce

**Voce**

**Avanzate**

**Icona**

**Completamento automatico**

**Proprietà**

**Titolo:**

**Nome utente:**

**Password:**  

**Ripeti:**  

**URL:**

**Scade**

**Note**

10

Password.kdbx - KeePassXC

Ricerca...

### Radice > Aggiungi voce

**Voce**

**Avanzate**

**Icona**

**Completamento automatico**

**Proprietà**

**Titolo:**

**Nome utente:**

**Password:**

**Ripeti:**

**Password:**

Qualità password: Buona Entropia: 96.84 bit

**Password** **Frase segreta**

**Lunghezza:**  20

**Tipi di carattere**

A-Z  a-z  0-9  /\*\_...  ASCII esteso

Escludi caratteri simili

Seleziona caratteri da ogni gruppo

**Genera**

**Copia**

**Applica**

**URL:**

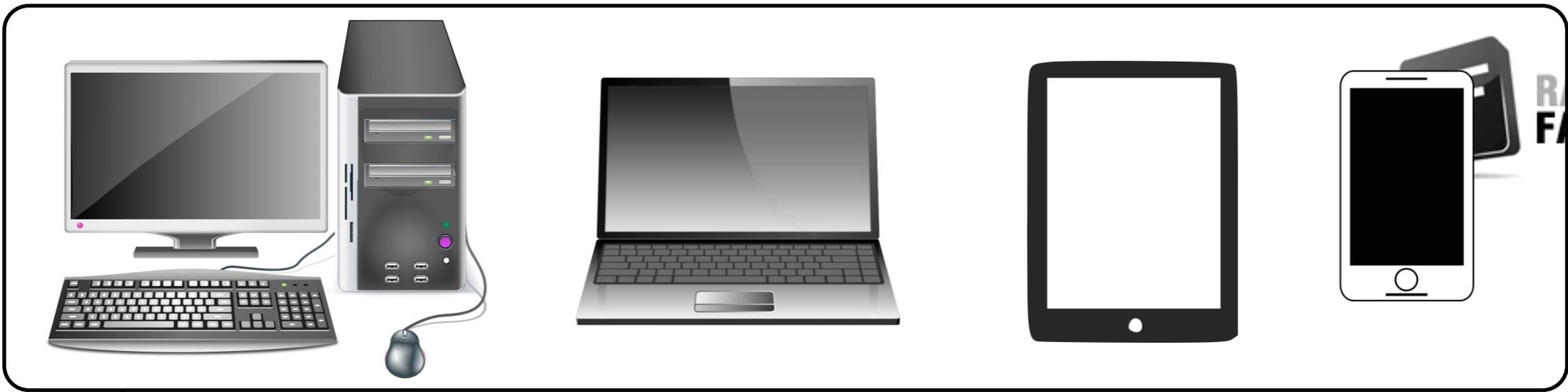
**Scade**

**Note**

**Annulla** **OK**

20

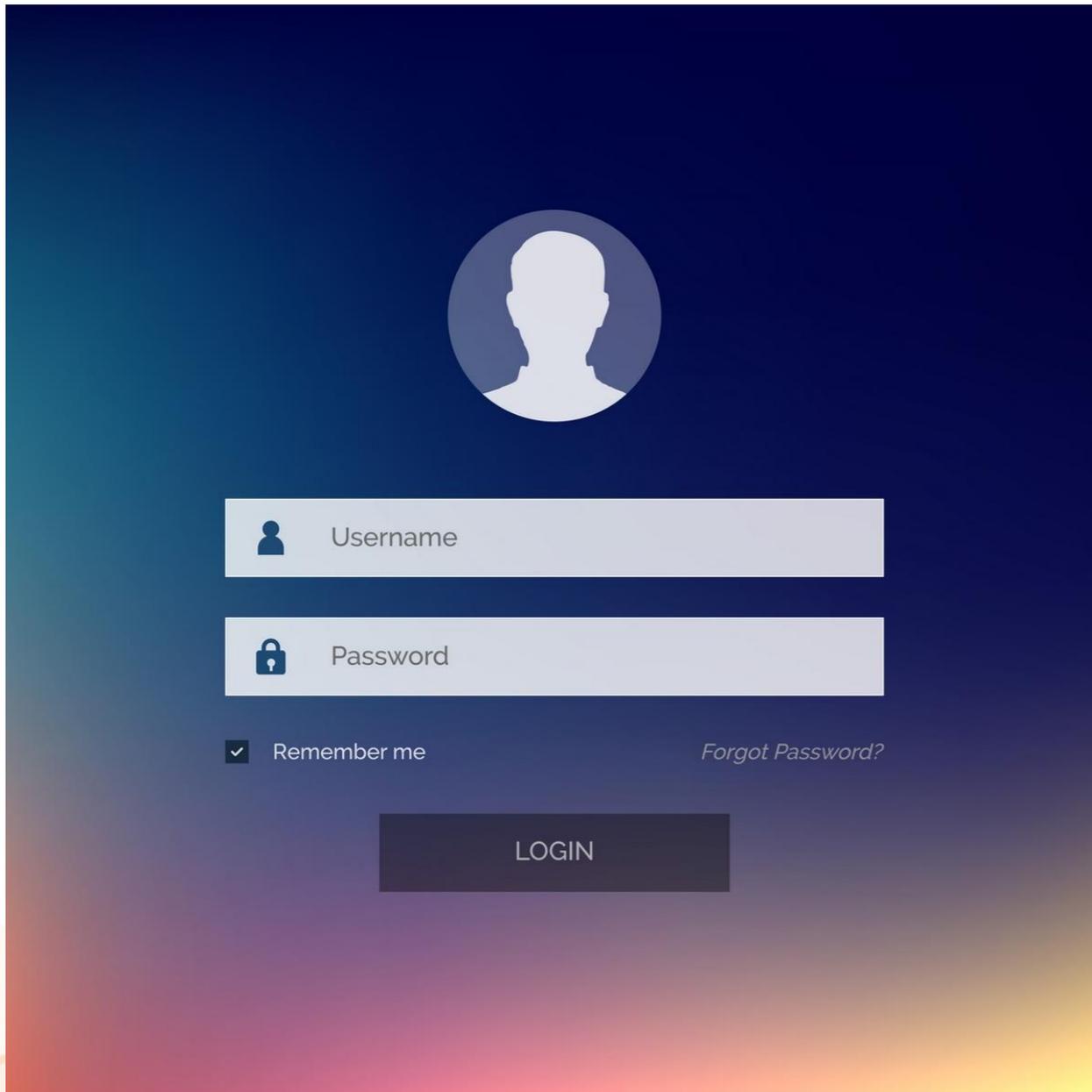




**VPN**

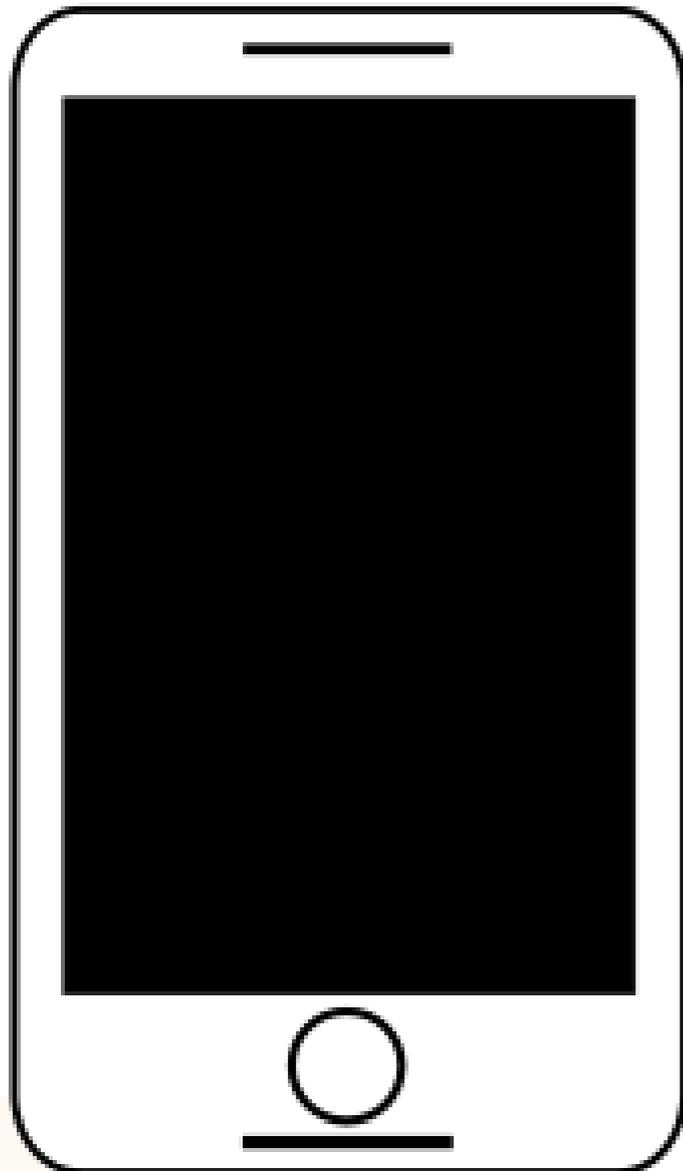


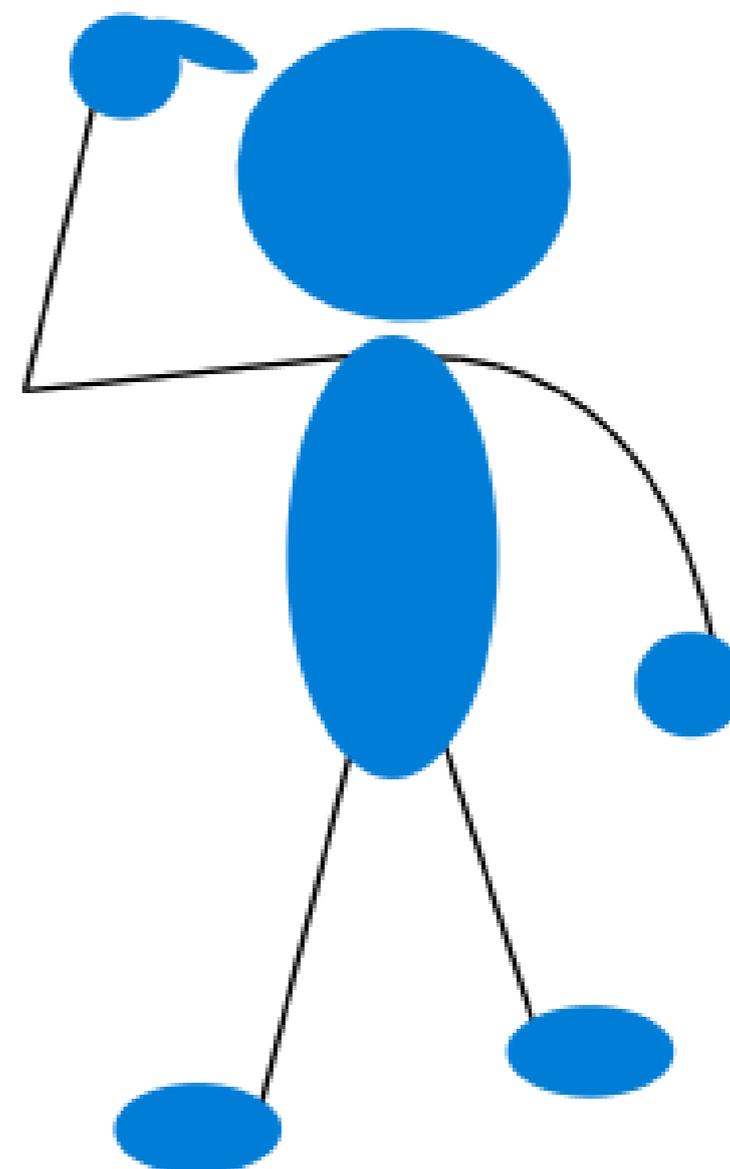
# Multi-Factor Authentication



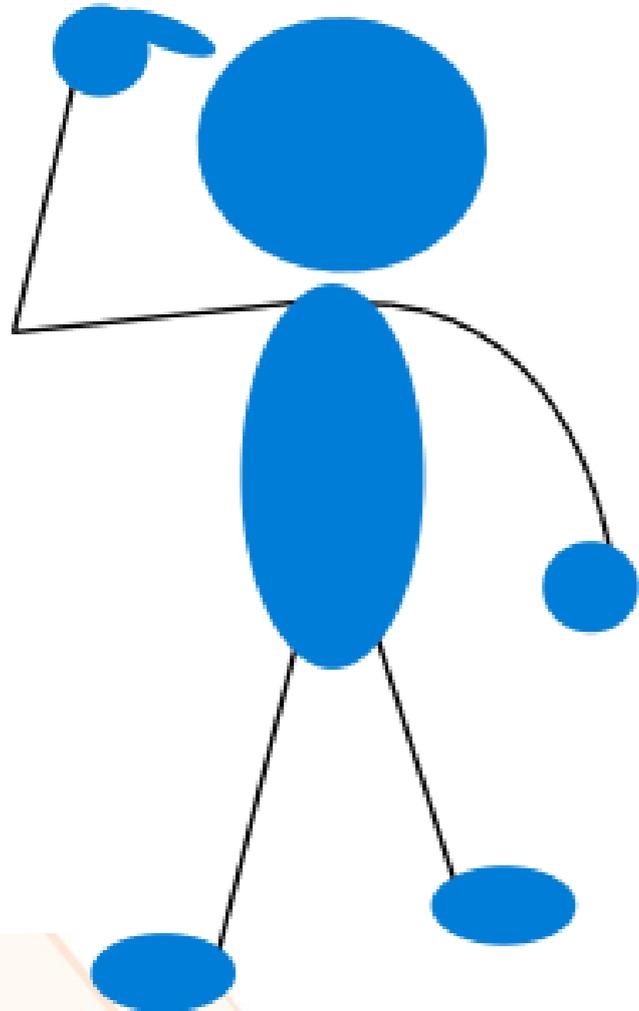
(Icon vector created by starline - [www.freepik.com](http://www.freepik.com))

- Connessione a PC di terzi in colonnine di ricarica
- Pin - Password (10) - Touch/Face ID
- Servizi Cloud: doppia autenticazione
- VPN
- Limitare dati in locale
- Backup con password su computer
- Servizi non necessari: off





1. Proteggere computer, tablet e smartphone: Cifratura, Password, Pin, Touch/Face ID
2. Aggiornare Sistema Operativo e App
3. Trasferire dati cifrandoli - Prestare attenzione agli allegati delle email
4. Non lasciare incustodito il proprio device in pubblico
5. Programmi anti-malware (falsa sicurezza)
6. Backup
7. Gestione delle Password
8. Servizi Cloud: protezione - doppia autenticazione
9. Consapevolezza WI-FI pubblico: VPN
10. Servizi non necessari: off



# FATTURAZIONE ELETTRONICA

## primi problemi operativi e stato dell'arte

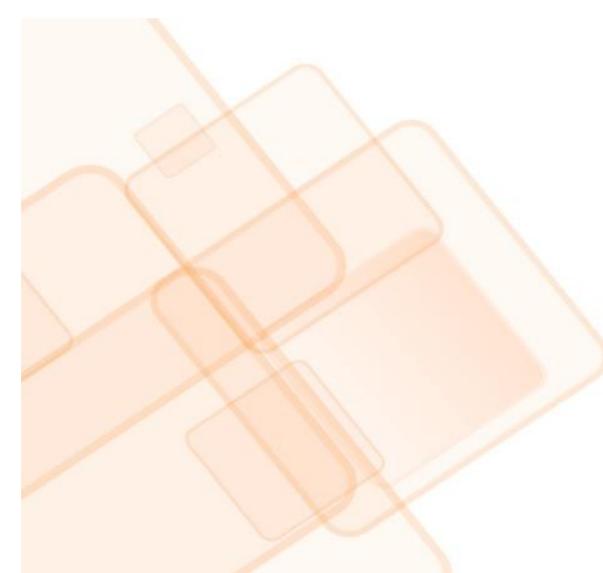
a cura di Robert Braga

*DOTTORE COMMERCIALISTA*

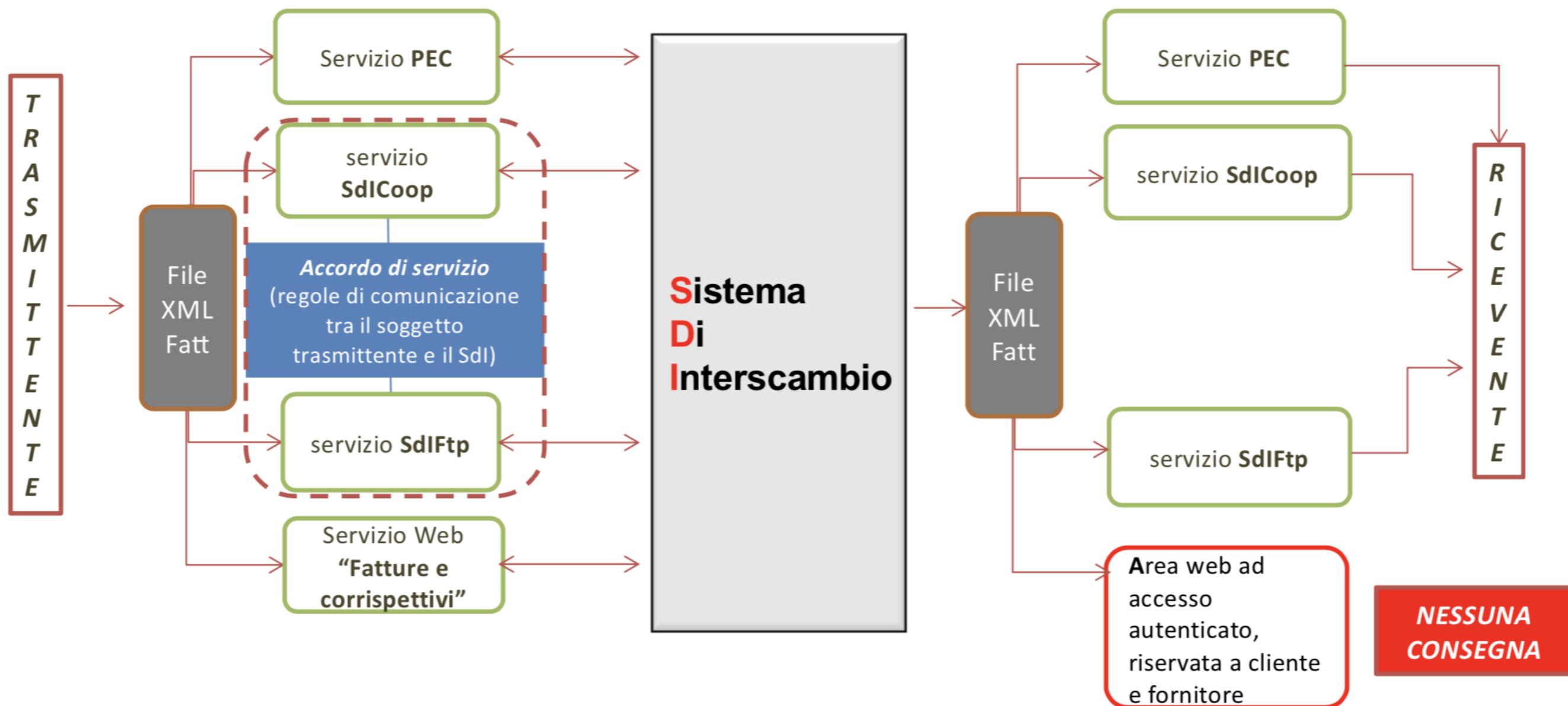
*Presidente Commissione IT ODCEC Novara*

*Componente Forum Italiano Fattura Elettronica c/o AdE*

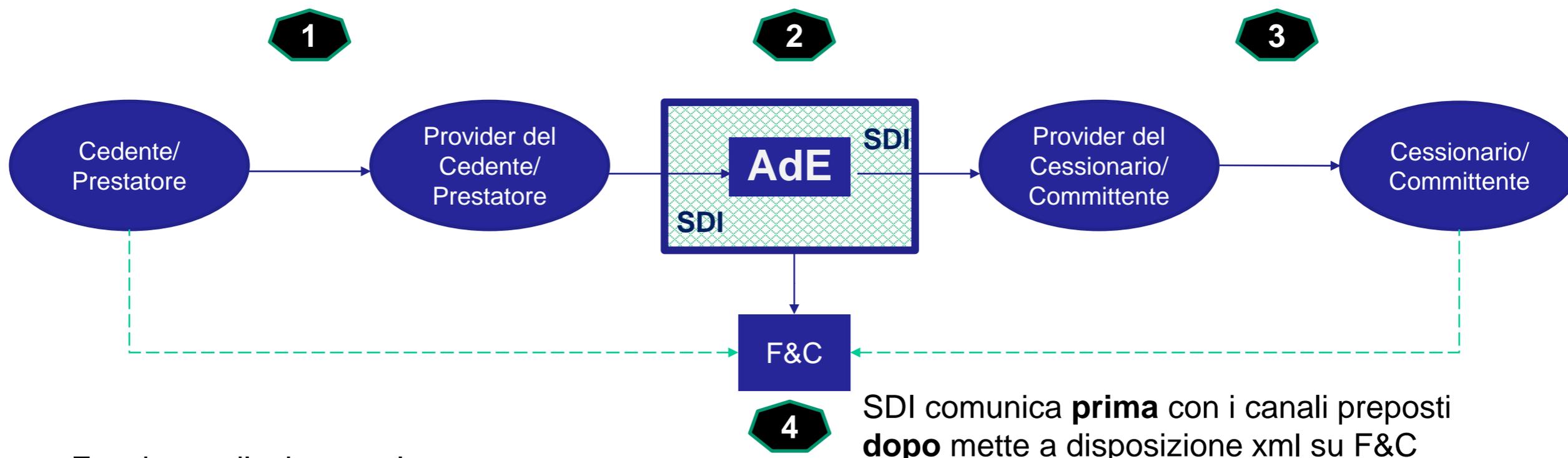
*Presidente Associazione PROdigitale*



# Qualche ultimo dubbio sulla logica di funzionamento dello SDI



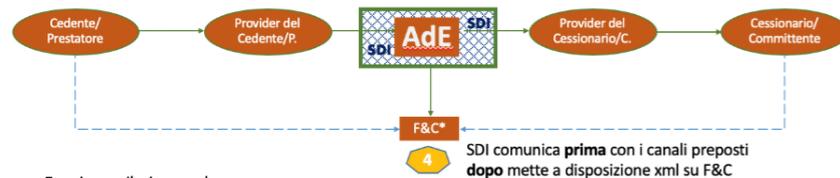
# ATTENZIONE AI TEMPI DI «SINCRONIZZAZIONE»



SDI comunica **prima** con i canali preposti **dopo** mette a disposizione xml su F&C

- 1** Errori compilazione xml  
Lentezza provider acquisizione/spedizione
- 2** Problemi di comunicazione con SDI  
Lentezza SDI acquisizione/trasmissione
- 3** Problemi di compilazione errata xml  
Lentezza ricezione da provider cessionario/committente

# ATTENZIONE AI TEMPI DI «SINCRONIZZAZIONE»



## Esempio di piattaforma di ricezione FE

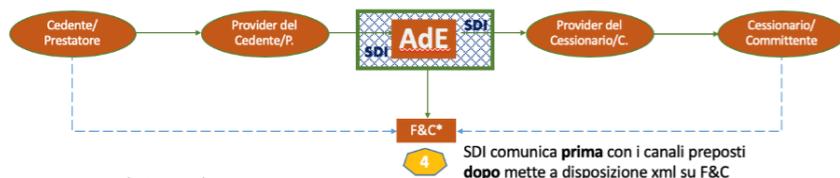
### Fatture elettroniche ricevute

Carica per Archiviazione Export Fatture XML

- Fornitore
- Partita IVA
- Codice Fiscale
- Data Documento
- Num. Documento
- Codice Sdl
- Data Ricezione

Fornitore	P.IVA	Cod.Fisc.	N° Documento	Data documento	Codice Sdl	Imponibile	Data ricezione	Stato	Registrata	
TELEPASS SPA	097	01 null	899582797/T	31 gennaio 2019	32 5	2,26	11 febbraio 2019	accettata		XML Dettaglio
AUTOSTRADe PER L'ITALIA S.P.A	075	00 null	899521351/D	31 gennaio 2019	31 0	251,80	10 febbraio 2019	accettata		XML Dettaglio
THREE PILOTS SRL	024	33 0240	43	03 febbraio 2019	29 1	28,18	10 febbraio 2019	accettata		XML P7M Dettaglio
AUTOSTRADe PER L'ITALIA S.P.A	075	00 null	323897/D	30 gennaio 2019	29 0	251,80	07 febbraio 2019	accettata		XML Dettaglio
THREE PILOTS SRL	024	33 0240	41	02 febbraio 2019	29 5	53,64	07 febbraio 2019	accettata		XML P7M Dettaglio
TELEPASS SPA	097	01 null	50317591/T	30 gennaio 2019	28 7	4,52	07 febbraio 2019	accettata		XML Dettaglio
MEET MILANO BAPICENTRO SNC DI	038	30 ABC	1567890	3/2019	09 gennaio 20	4	15,00	23 gennaio	accettata	XML Dettaglio

# ATTENZIONE AI TEMPI DI «SINCRONIZZAZIONE»



← Fatture e Corrispettivi

Info e Assistenza

## Fatture elettroniche e altri dati IVA

Utente: **T8!**  
per conto c

13

Esci

Cambia utenza di lavoro Notifiche

Home consultazione

Fatture elettroniche

Dati fatture transfrontaliere

Corrispettivi

Spesometro

Liquidazioni periodiche iva

L'Agenzia scrive

### Le tue fatture ricevute

**la fattura di TELEPASS n.899582797/T ricevuta dal provider il 11.02.2017 non è ancora presente**

**Ricerca**

Partita IVA: ?

Tutte

Data di ricezione

Dal: 01/01/2019

Al: 12/02/2019

Tipo fattura:

Tutte

**Ricerca avanzata**

Cerca Riuscirisci

### Fatture individuate (9) nel periodo 01/01/2019 - 12/02/2019

Esporta la tabella Vai a Consultazioni e download massivi

cerca il testo nell'elenco

Tipo fattura	Tipo documento	Numero fattura / Documento	Data emissione	Identificativo fornitore	Imponibile / Importo €	Imposta €	Sdi / file	Fatture consegnate	Data ricezione
Fattura tra privati	Fattura	43	03/02/2019	0241 3	28,18	2,82	290051771	✓	10/02/2019
Fattura tra privati	Nota di credito	899521351/D	31/01/2019	075 0	251,80	55,40	311281340	✓	10/02/2019
Fattura tra privati	Fattura	50317591/T	30/01/2019	097 1	4,52	1,00	289435517	✓	07/02/2019
Fattura tra privati	Fattura	41	02/02/2019	0241 3	53,64	5,36	290029135	✓	07/02/2019
Fattura tra privati	Fattura	323897/D	30/01/2019	075 0	251,80	55,40	290939420	✓	07/02/2019
Fattura tra privati	Fattura	3/2019	09/01/2019	0381 9	15,00	1,50	203999554	✓	23/01/2019

# Caso operativo: emissione fattura datata 31.01.2019

**PERIODICITA' LIQ.NE IVA MENSILE: PERIODO TRANSITORIO FINO AL 30/09/2019**

Tipo Cessionario/committente	Canale di trasmissione	Data ultima per la trasmissione*	Ulteriore Proroga*	Sanzione in caso di ritardo
ESTERO (a scopo di esterometro)	XXXXXXXX	28/02/2019	--	€ 2,00 per omessa o errata trasmissione singola fattura (max € 1000 a trimestre); riduzione 50% entro 15 gg (max € 500)
ITA Titolare di P.IVA	Codice SDI PEC 0000000	16/02/2019	16/03/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500 (entro proroga, sanzione ridotta dell'80%)
ITA Codice fiscale 16 cifre (privato)**	Codice SDI PEC 0000000	16/02/2019	16/03/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500 (entro proroga, sanzione ridotta dell'80%)
ITA Codice fiscale 11 cifre	Codice SDI PEC 0000000	16/02/2019	16/03/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500 (entro proroga, sanzione ridotta dell'80%)

(\*) le scadenze riportate non tengono conto del rinvio al giorno lavorativo seguente per gli adempimenti che cadono al sabato o giorno festivo, così come stabilito dall'art.7 D.L. n.70/11

(\*\*) medesime scadenze per emissione di fatture cartacee da parte di tutti gli operatori interessati del comparto «spese mediche» (divieto 2019 F.E.)

# Caso operativo: emissione fattura datata 31.01.2019

## PERIODICITA' LIQ.NE IVA TRIMESTRALE: PERIODO TRANSITORIO FINO AL 30/06/2019

Tipo Cessionario/ committente	Canale di trasmissione	Data ultima per la trasmissione*	Ulteriore Proroga*	Sanzione in caso di ritardo
ESTERO (a scopo di esterometro)	XXXXXXX	28/02/2019	--	€ 2,00 per omessa o errata trasmissione singola fattura (max € 1000 a trimestre); riduzione 50% entro 15 gg (max € 500)
ITA Titolare di P.IVA	Codice SDI PEC 0000000	16/05/2019	16/08/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500 (entro proroga, sanzione ridotta dell'80%)
ITA Codice fiscale 16 cifre (privato)**	Codice SDI PEC 0000000	16/05/2019	16/08/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500 (entro proroga, sanzione ridotta dell'80%)
ITA Codice fiscale 11 cifre	Codice SDI PEC 0000000	16/05/2019	16/08/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500 (entro proroga, sanzione ridotta dell'80%)

(\*) le scadenze riportate non tengono conto del rinvio al giorno lavorativo seguente per gli adempimenti che cadono al sabato o giorno festivo, così come stabilito dall'art.7 D.L. n.70/11

(\*\*) medesime scadenze per emissione di fatture cartacee da parte di tutti gli operatori interessati del comparto «spese mediche» (divieto 2019 F.E.)

# Caso operativo: emissione fattura datata 01.10.2019

## PERIODICITA' LIQ.NE IVA MENSILE: A REGIME DAL 01/10/2019

Tipo Cessionario/ committente	Canale di trasmissione	Data ultima per la trasmissione*	Sanzione in caso di ritardo
ESTERO (a scopo di esterometro)	XXXXXXX	30/11/2019	€ 2,00 per omessa o errata trasmissione singola fattura (max € 1000 a trimestre); riduzione 50% entro 15 gg (max € 500)
ESTERO (anche FE europea)	Codice SDI PEC	11/10/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500
ITA Titolare di P.IVA	Codice SDI PEC 0000000	11/10/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500
ITA Codice fiscale 16 cifre (privato)**	Codice SDI PEC 0000000	11/10/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500
ITA Codice fiscale 11 cifre	Codice SDI PEC 0000000	11/10/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500

(\*) le scadenze riportate non tengono conto del rinvio al giorno lavorativo seguente per gli adempimenti che cadono al sabato o giorno festivo, così come stabilito dall'art.7 D.L. n.70/11

(\*\*) medesime scadenze per emissione di fatture cartacee da parte di tutti gli operatori interessati del comparto «spese mediche» (divieto 2019 F.E.)

# Caso operativo: emissione fattura datata 01.07.2019

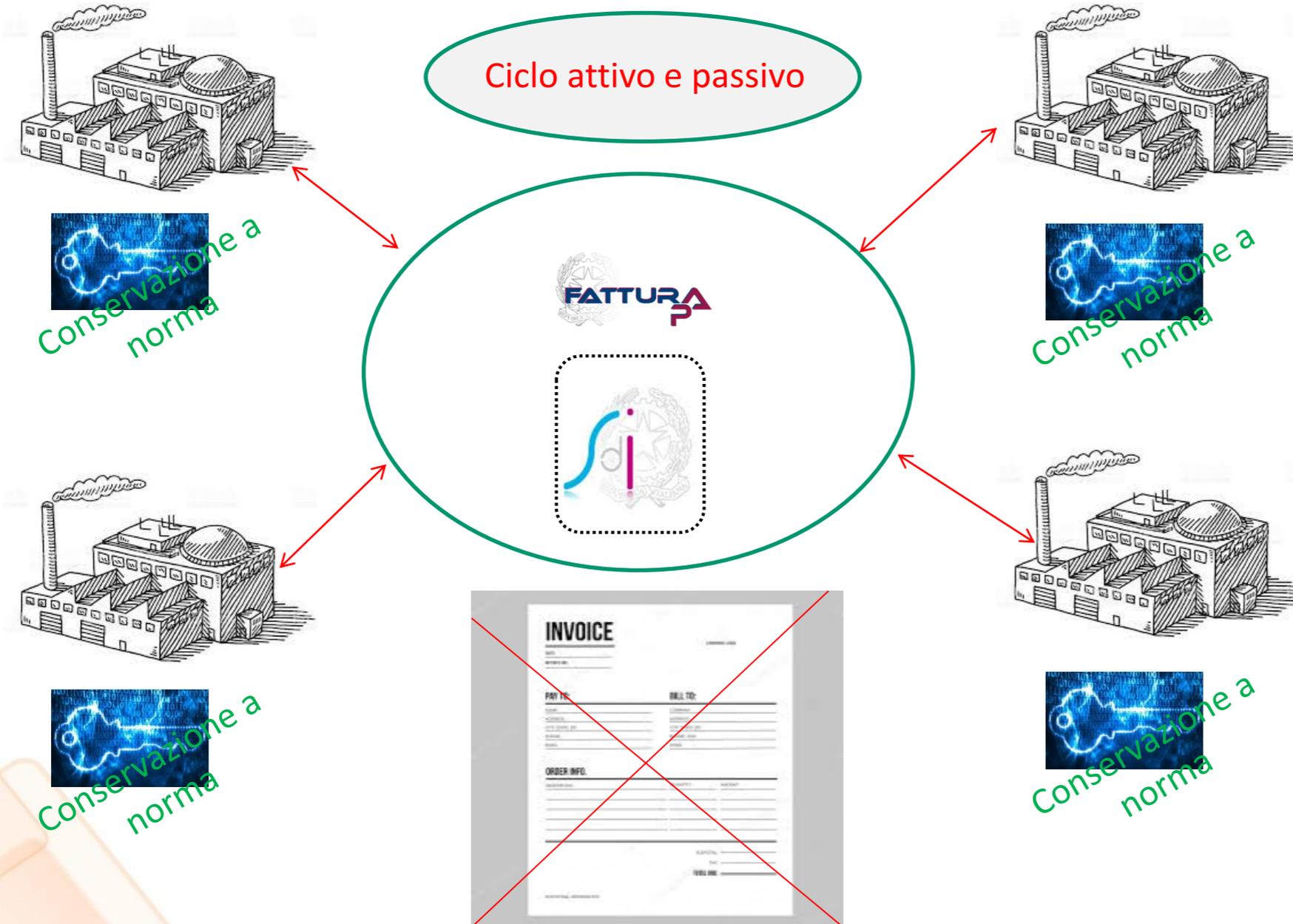
## PERIODICITA' LIQ.NE IVA TRIMESTRALE: A REGIME DAL 01/07/2019

Tipo Cessionario/committente	Canale di trasmissione	Data ultima per la trasmissione*	Sanzione in caso di ritardo
ESTERO (a scopo di esterometro)	XXXXXXX PEC	31/08/2019	€ 2,00 per omessa o errata trasmissione singola fattura (max € 1000 a trimestre); riduzione 50% entro 15 gg (max € 500)
ESTERO (anche FE europea)	Codice SDI PEC	11/07/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500
ITA Titolare di P.IVA	Codice SDI PEC 0000000	11/07/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500
ITA Codice fiscale 16 cifre (privato)**	Codice SDI PEC 0000000	11/07/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500
ITA Codice fiscale 11 cifre	Codice SDI PEC 0000000	11/07/2019	da 90% a 180% dell'imposta relativa all'imponibile, minimo € 500

(\*) le scadenze riportate non tengono conto del rinvio al giorno lavorativo seguente per gli adempimenti che cadono al sabato o giorno festivo, così come stabilito dall'art.7 D.L. n.70/11

(\*\*) medesime scadenze per emissione di fatture cartacee da parte di tutti gli operatori interessati del comparto «spese mediche» (divieto 2019 F.E.)

# Dal 1/01/2019: SOLO FATTURA ELETTRONICA



# Dal 1° gennaio 2019: LE ESCLUSIONI

soggetti	Emesse	Emesse	Emesse	Ricevute	Ricevute
	carta	elettroniche	miste	carta	elettroniche
Forfait - vantaggio	SI	SI	SI	SI	SI
Medici e STS	SI	NO	NO	NO	SI
Medici Opposizione STS	SI	NO	NO	NO	SI
Medici altre prestazioni	NO	SI	SI	NO	SI
Ass.ni L.398 Vol.Aff. <65k	SI	SI	SI	SI	SI
Ass.ni L.398 Vol.Aff. >65k	NO	SI COMMITTENTE (cedente x facoltà)*	NO	SI	SI

(\*) Conferma con risposta FAQ n.2.14 del 15.01.2019

# BOLLO su e-fattura

1

4 nuove scadenze trimestrali

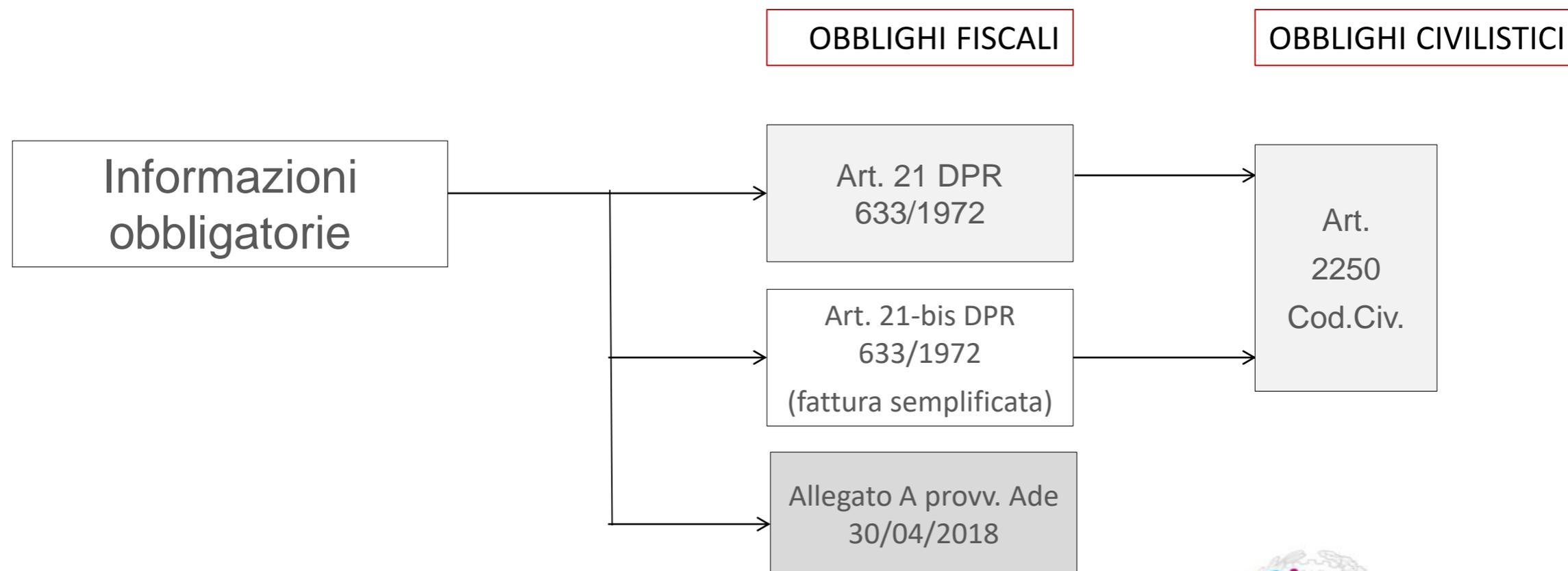
2

L'importo predisposto in piattaforma F&C è solo una indicazione

3

La dimenticanza di indicazione del bollo in xml non va a inficiare la fattura

# Dati rilevanti per «fattura regolare»



*«anche se oggi la fattura è diventata elettronica, non sono cambiate le regole di compilazione .... e di buon senso»*



# Dati rilevanti per «fattura regolare»

Definizione  
di  
«**DATI  
FATTURA**»

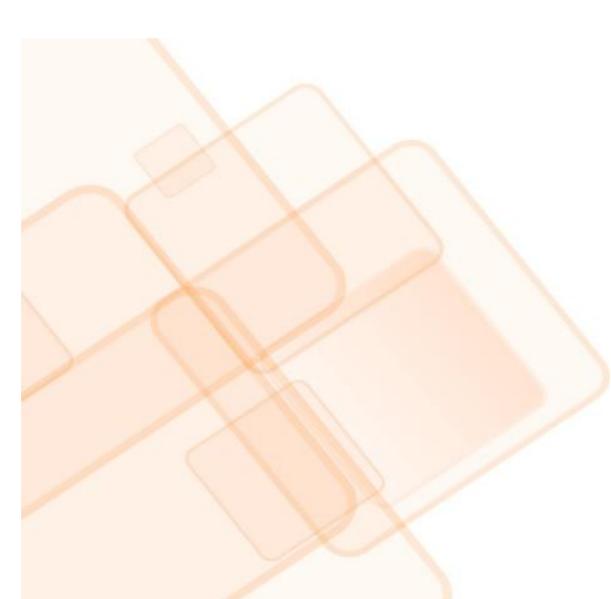
Art. 21 DPR  
escluso  
co. 2 lettera g)

Allegato B provv.  
Ade 30/04/2018

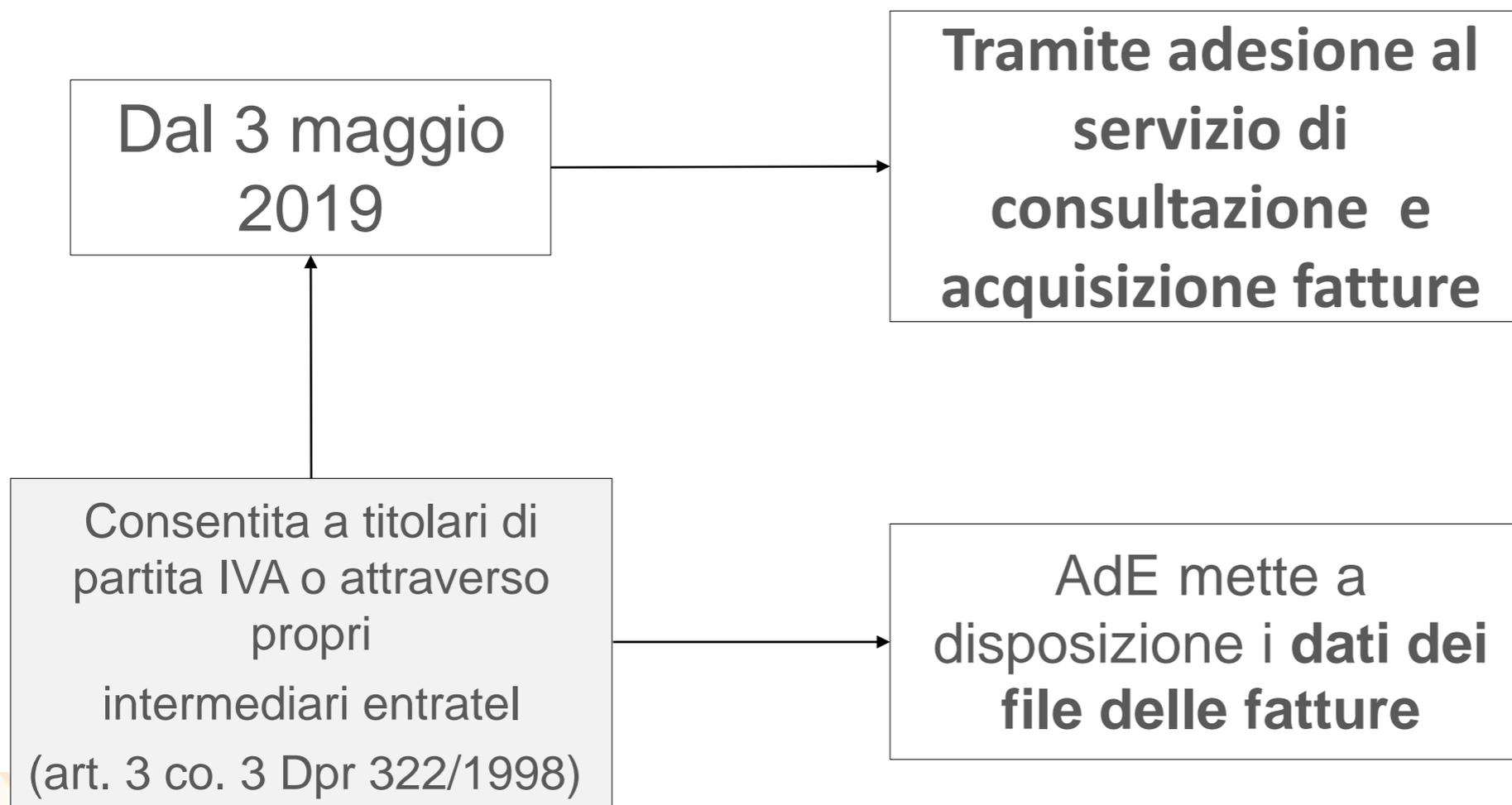
Altri dati per  
disposizioni  
tributarie

Codice hash  
Ricevuta SDI

# **il servizio di consultazione e acquisizione fatture elettroniche e transfrontaliere**



# Adesione al servizio di consultazione e acquisizione fatture elettroniche

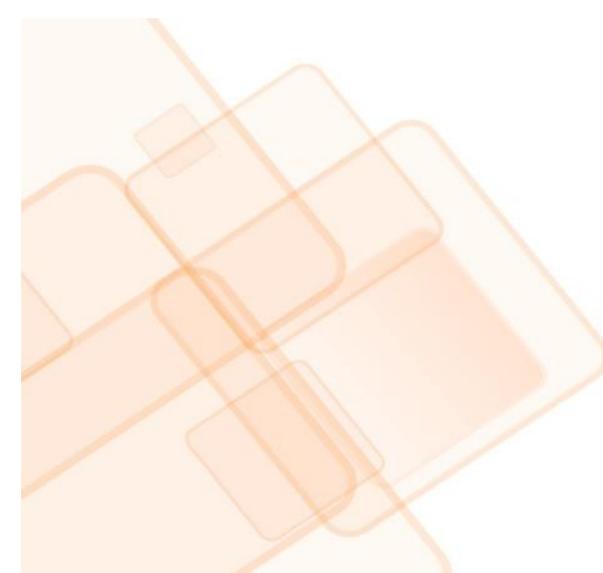


Consultazione dei «file fattura» valida sino al 31/12 del secondo anno successivo alla ricezione da parte dello Sdi



**AdE opera quale responsabile del trattamento dati**

# Periodo previsto di adesione al servizio



# Servizio consultazione e acquisizione fatture

File XML per singola FATTURA B2B disponibili a	Servizio attivato	Servizio non attivato
Cedente/prestatore	SI	NO
Cessionario/committente titolare P.IVA	SI	NO
Intermediario entratel	SI	NO
Intermediari NON entratel	NO	NO

dopo adesione al servizio

I file xml sono **cancellati** decorsi 30 gg dal 31.12 del secondo anno successivo dalla data di ricezione SDI

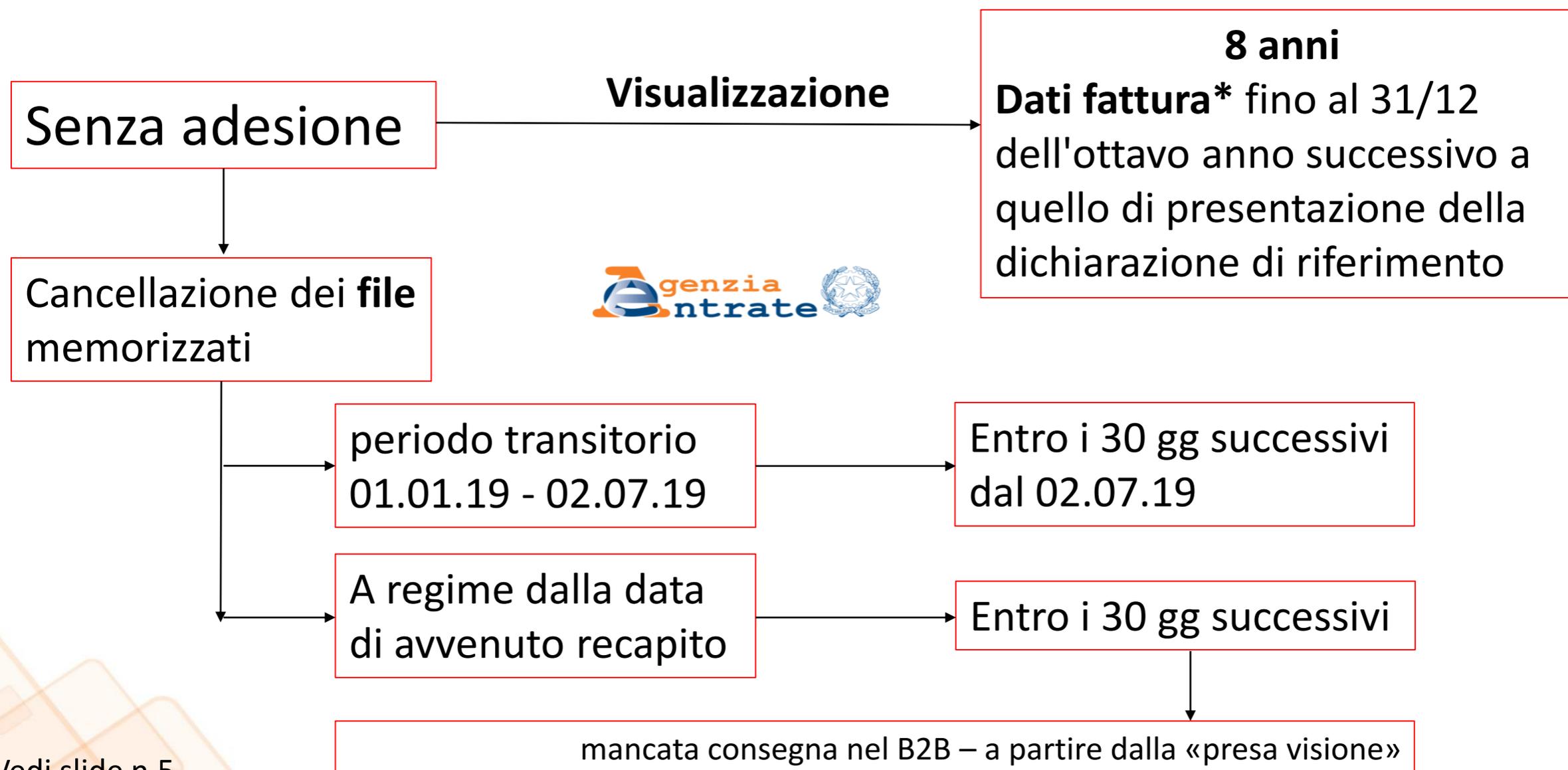
# Servizio consultazione e acquisizione fatture

<b>XML RICEVUTI CONSUMATORE FINALE</b>	<b>Servizio attivato</b>	<b>Servizio non attivato</b>
CONSUMATORE NO IVA	SI	NO
Intermediario entratel	NO	NO
Intermediari NON entratel	NO	NO

dal 3 maggio 2019 con adesione al servizio

A decorative graphic in the bottom-left corner consisting of several overlapping, semi-transparent orange rectangles of various sizes and orientations, creating a layered effect.

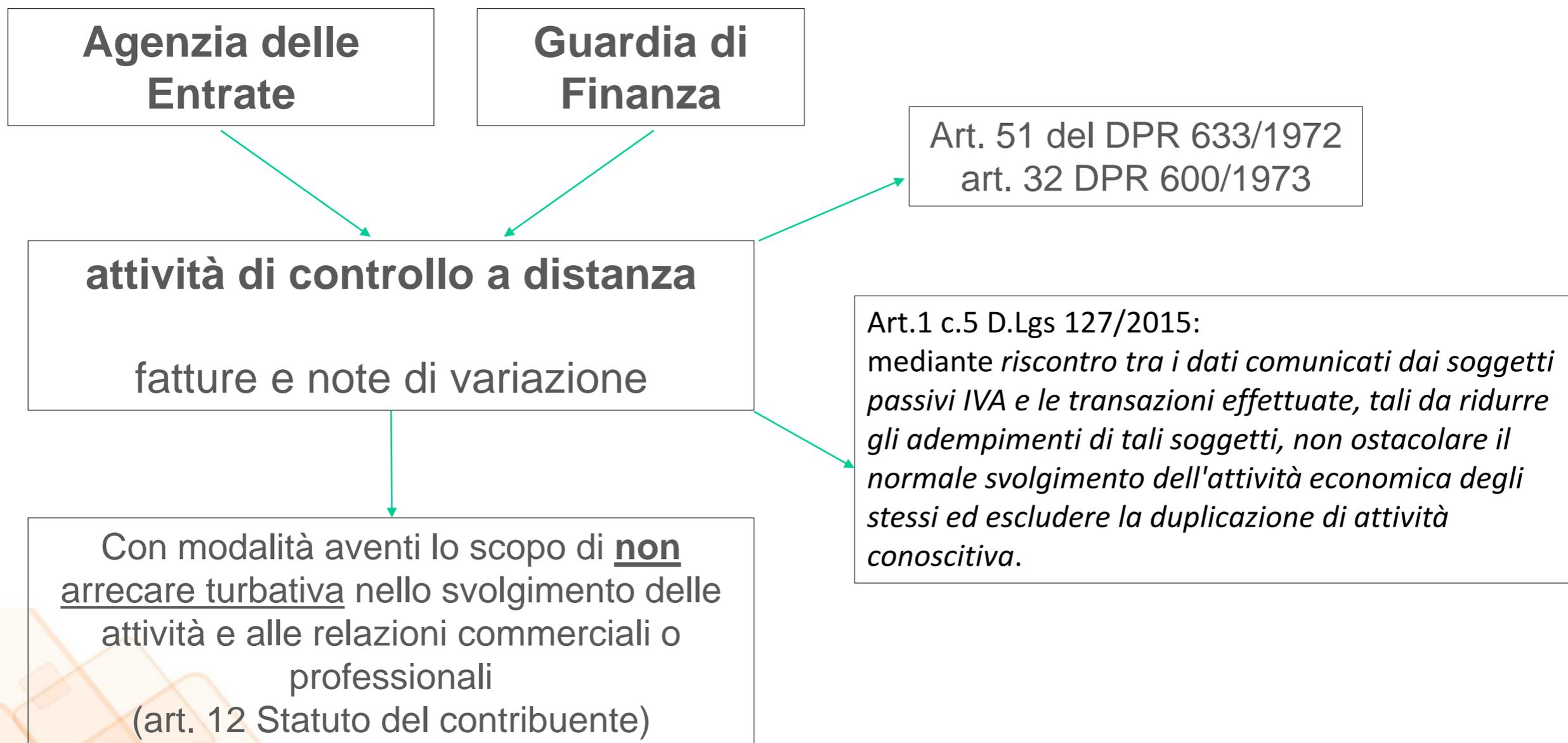
# Mancata adesione al servizio



(\*) Vedi slide n.5



# Trattamento dei dati – in caso di adesione



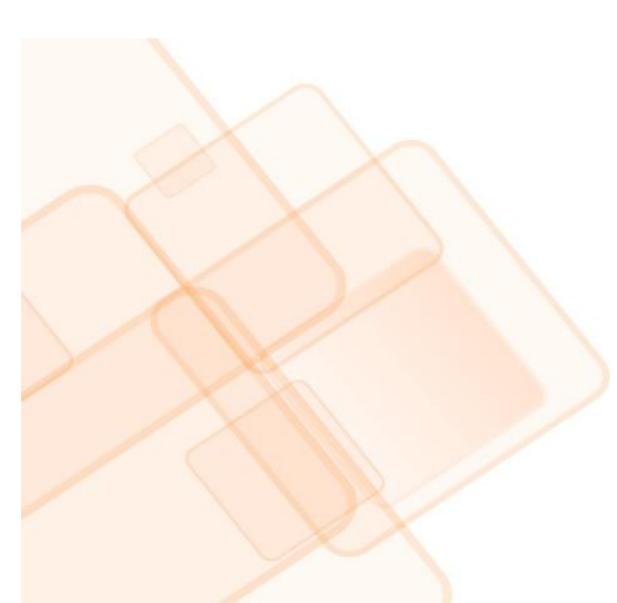
# Trattamento dei dati



(\*) Vedi slide n.5

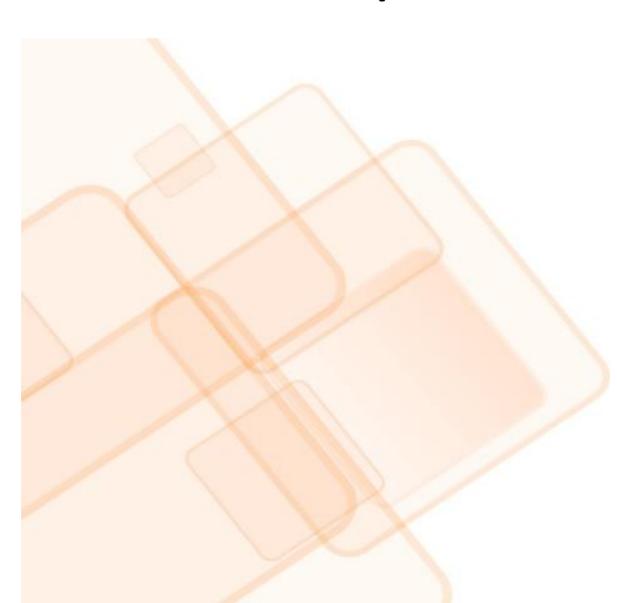
# NOVITA' DL. 119/2018 collegato finanziaria 2019

aspetti pratici



## DL. 119/2018 – modifiche art.25 DPR 633/72

- **soppressione del numero protocollo** assegnato alle fatture ricevute
- al primo comma, le parole «Il contribuente **deve numerare in ordine progressivo** le fatture e le bollette doganali ..... sono sostituite dalle seguenti: *«Il contribuente deve annotare in un apposito registro le fatture e le bollette doganali relative ai beni e ai servizi acquistati o importati nell'esercizio dell'impresa, arte o professione, comprese quelle emesse a norma del secondo comma dell'articolo 17,»*



## DL. 119/2018 – modifiche art. 1 DPR 100/1998

- Diritto alla **detrazione dell'imposta per tutti i documenti registrati entro il 15 del mese successivo** a quello di effettuazione dell'operazione (non previsto per i documenti relativi all'anno precedente).

### **Art. 1**

#### *Dichiarazioni e versamenti periodici*

**1. Entro il giorno 16 di ciascun mese**, il contribuente determina la differenza tra l'ammontare complessivo dell'imposta sul valore aggiunto esigibile nel mese precedente, risultante dalle annotazioni eseguite o da eseguire nei registri relativi alle fatture emesse o ai corrispettivi delle operazioni imponibili, e quello dell'imposta, risultante dalle annotazioni eseguite, nei registri relativi ai beni ed ai servizi acquistati, sulla base dei documenti di acquisto di cui è in possesso e per i quali il diritto alla detrazione viene esercitato nello stesso mese ai sensi dell'articolo 19 del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633. Gli elementi necessari per il calcolo dell'imposta sono indicati in apposita sezione dei registri delle fatture o dei corrispettivi. (*Le pa-*

dopo il primo periodo e' aggiunto il seguente:  
«*Entro il medesimo termine di cui al periodo precedente puo' essere esercitato il diritto alla detrazione dell'imposta relativa ai documenti di acquisto ricevuti e annotati entro il 15 del mese successivo a quello di effettuazione dell'operazione, fatta eccezione per i documenti di acquisto relativi ad operazioni effettuate nell'anno precedente.*»

# RICEZIONE E DIRITTO ALLA DETRAIBILITÀ



La **data di ricezione** valida ai fini del termine per la detraibilità dell'IVA:

- nel caso di consegna con esito positivo della e-fattura da parte di SdI è **la data indicata all'interno della ricevuta di consegna (PEC) – data esposta servizio webservices/FTP;**
- in caso di **Impossibilità di Recapito della e-fattura al cessionario/committente** è la **data di presa visione** della stessa da parte del cessionario/committente o del suo intermediario fiscale con delega sul portale web «Fatture e Corrispettivi» dell'AdE. il SdI comunica al trasmittente-cedente/prestatore l'avvenuta presa visione della fattura elettronica da parte del cessionario/committente;
- in tutti i casi in cui il cessionario/committente **è un consumatore finale, un operatore in regime di vantaggio, forfettario o agricolo (minimo)**, è la **data di messa a disposizione del file della fattura nell'area riservata F&C.**



# Ricezione e diritto alla detraibilità

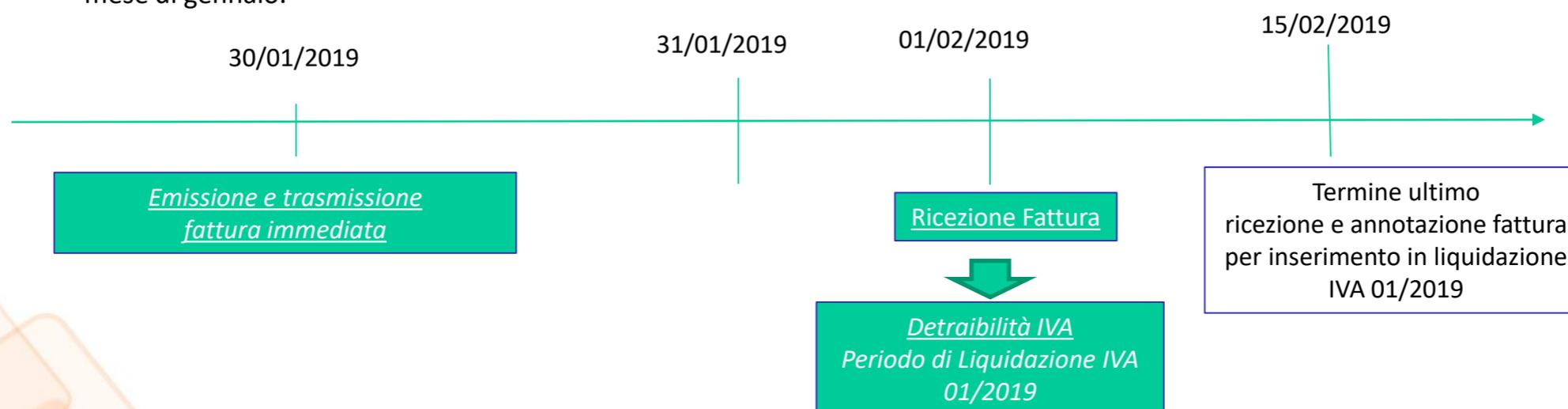
*Faq Agenzia Entrate del 29.11.2018*

**Risulta tuttora vigente il DPR 100/1998 che permette di portare in detrazione l'IVA emergente dalle fatture registrate riferibili al periodo precedente (mese o trimestre) entro il termine della liquidazione riferibile al detto periodo. Stante i tempi fisiologici del Sistema di interscambio, quindi, una fattura di acquisto del mese gennaio, pervenuta nei primi giorni di febbraio, può partecipare alla liquidazione del mese di gennaio?**

## Risposta

L'articolo 14 del decreto legge n. 119 del 23 ottobre scorso — ha introdotto una modifica all'articolo 1, comma 1, del d.P.R. n. 100 del 1998, stabilendo che entro il giorno 16 di ciascun mese può essere esercitato il diritto alla detrazione dell'imposta relativa ai documenti di acquisto ricevuti e annotati entro il 15 del mese successivo a quello di effettuazione dell'operazione, fatta eccezione per i documenti di acquisto relativi ad operazioni effettuate nell'anno precedente.

Pertanto, ad esempio, per una fattura elettronica di acquisto che riporta la data del 30 gennaio 2019 ed è ricevuta attraverso il SdI il giorno 1 febbraio 2019, potrà essere esercitato il diritto alla detrazione dell'imposta con riferimento al mese di gennaio.



## DL. 119/2018 – modifiche art.1 c.213 L.244/07

### **NUOVE MODALITA' DI RIFIUTO F.E. RICEVUTE - in futuro anche per B2B**

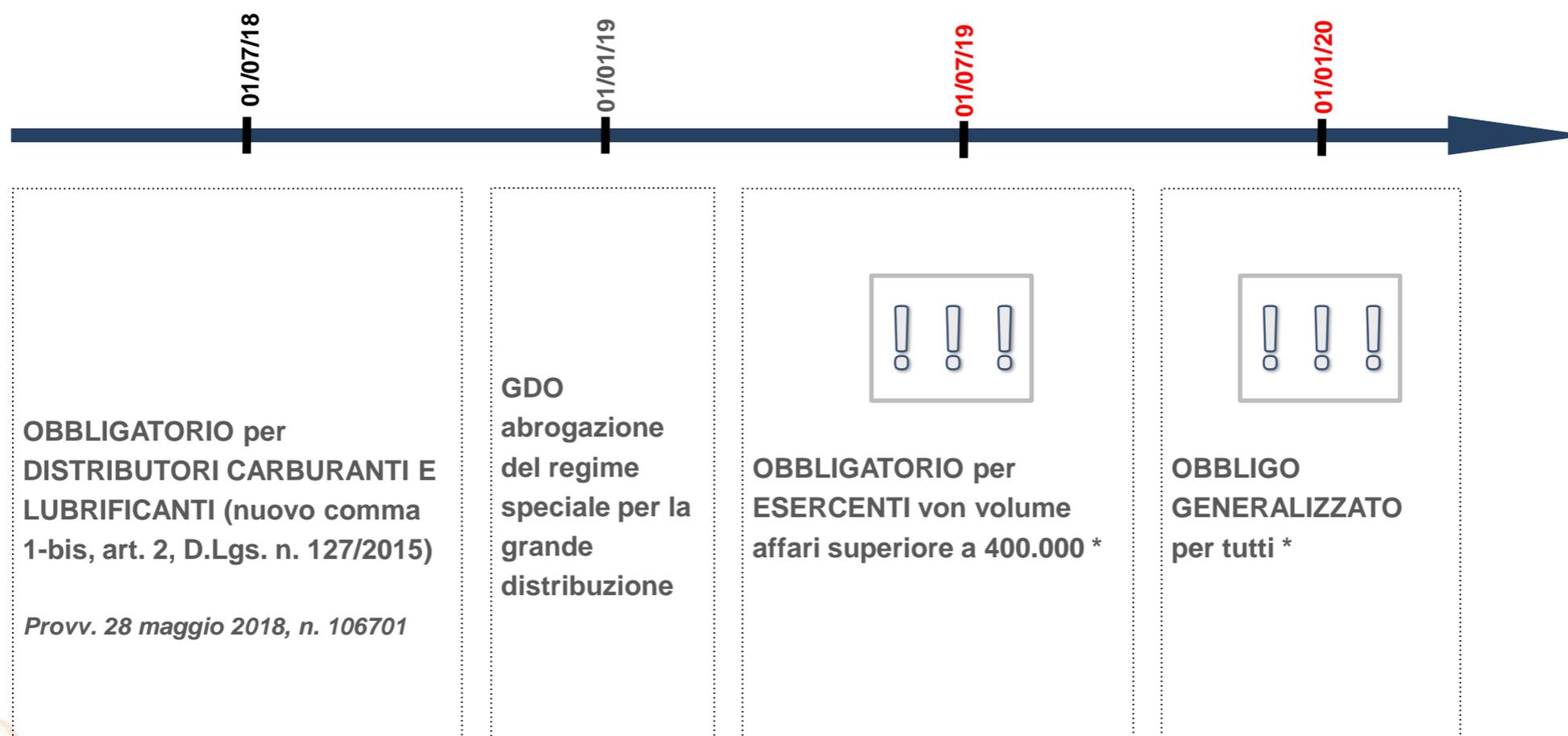
aggiunta della seguente lettera:

*"g-ter) le cause che possono consentire alle amministrazioni destinatarie delle fatture elettroniche di rifiutare le stesse, nonche' le modalita' tecniche con le quali comunicare tale rifiuto al cedente/prestatore, anche al fine di evitare rigetti impropri e di armonizzare tali modalita' con le regole tecniche del processo di fatturazione elettronica tra privati"*



# DL. 119/2018 – modifiche art.2 D.Lgs 127/2015

## CORRISPETTIVI TELEMATICI



# DL. 119/2018 – modifiche art.2 D.Lgs 127/2015

**CREDITO DI IMPOSTA** all'esercente su acquisto o adattamento attuali dispositivi

*Max 50% della spesa*

*Max € 250,00 per acquisto*

*Max € 50,00 a macchinario adattato*

**Con DMEF** sono poi stabilite delle zone escluse dall'obbligo

**01.01.2020 - Lotteria scontrini:** tutte le persone fisiche per acquisti (no attività IVA) effettuati presso esercenti con R.T. partecipano estrazione a sorte lotteria nazionale comunicando proprio codice fiscale



ECCEZIONE

## **6-quater.**

*I soggetti tenuti all'invio dei dati al Sistema tessera sanitaria, ....., possono adempiere all'obbligo di cui al comma 1 mediante la memorizzazione elettronica e la trasmissione telematica dei dati, relativi a tutti i corrispettivi giornalieri, al Sistema tessera sanitaria*

## I VANTAGGI del corrispettivo telematico

Alcuni esempi

**Informazioni in tempo reale sull'andamento vendite**

Per l'azienda : dettaglio statistiche anche per prodotto, per zona, per cliente

Per il consulente: monitoraggio cliente

# Il riscatto del corrispettivo telematico

Periodo 01/04/2018 - 17/06/2018	Numero invii
Registratori telematici	67
Distributori automatici	0
Multicassa	0

## Corrispettivi relativi a Registratori telematici

Download elenco (in formato CSV)



cerca il testo nell'elenco

Id Invio	Matricola dispositivo	Data e ora rilevazione	Totale invio (totale in euro)	Periodo di inattività		
				da	a	
35932549	80M0701	15/06/2018 21:28:17	226,85			
35820919	80M0701	14/06/2018 21:30:50	366,62			
35706870	80M0701	13/06/2018 21:29:43	288,52			
35589669	80M0701	12/06/2018 21:22:38	666,40			
35474268	80M0701	11/06/2018 21:30:24	193,30			
35401115	80M0701	11/06/2018 11:55:48	0,00	09/06/2018 21:29:38	11/06/2018 11:30:08	
35401095	80M0701	09/06/2018 21:29:31	255,48			
35335538	80M0701	08/06/2018 21:29:17	381,70			
35218930	80M0701	07/06/2018 21:33:13	656,85			
35218928	80M0701	06/06/2018 21:31:14	412,97			

# Il riscatto del corrispettivo telematico

## Dettaglio corrispettivo

### Registratore telematico

Invio effettuato dalla partita IVA **0032** - Rilevazione effettuata il **15/06/2018 19:28** - Identificativo invio: **35932549**

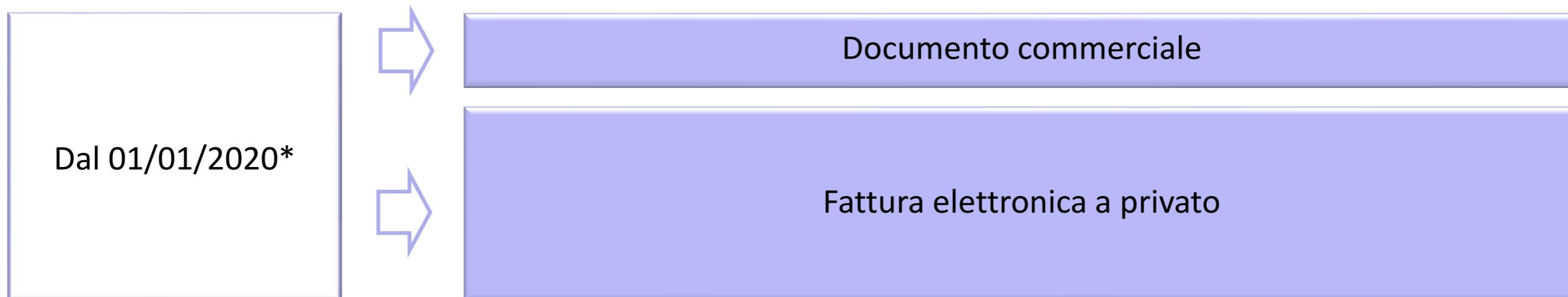
Matricola dispositivo: **80M0701**

### Dati contabili del corrispettivo

Aliquota IVA	Imponibile	Imposta	Natura	Ventilazione IVA	Resi	Annullato
22.00 %	167,17 €	36,78 €			0,00 €	0,00 €
0.00 %	22,90 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	Totale: 190,07 €	Totale: 36,78 €			Totale: 0,00 €	Totale: 0,00 €

[← Torna alla pagina precedente](#)

## il corrispettivo telematico manda in pensione la ricevuta fiscale



La valenza fiscale del documento commerciale si ottiene solo se lo stesso è richiesto non oltre il momento di effettuazione dell'operazione e contiene anche il codice fiscale o il numero di partita Iva dell'acquirente

(\*) anticipato al 01.07.2019 per vol.affari > € 400.000

## ESEMPIO CORRISPETTIVO TELEMATICO

### REGISTRATORE TELEMATICO

di [redacted]  
 via [redacted] 38  
 28069 Trecate (NO)  
 Tel. [redacted]  
 P.IVA 0 [redacted]

**DOCUMENTO COMMERCIALE**  
di vendita o prestazione

DESCRIZIONE	IVA	Prezzo(€)
CARTOLERIA	22%	2,00
TOTALE COMPLESSIVO		2,00
di cui IVA		0,36
Pagamento contante		2,00
Pagamento elettronico		0,00
Non Riscosso		0,00
Resto		0,00
Importo pagato		2,00

CASSA: 01  
 02-01-2018 09:36  
 DOCUMENTO NUMERO 0003-0001  
 RT 80M07012706

### OLD STILE

DI [redacted]  
 VIA G. [redacted]  
 28069 TRECATE (NOVARA)  
 TELEF. [redacted]  
 P.IVA [redacted]

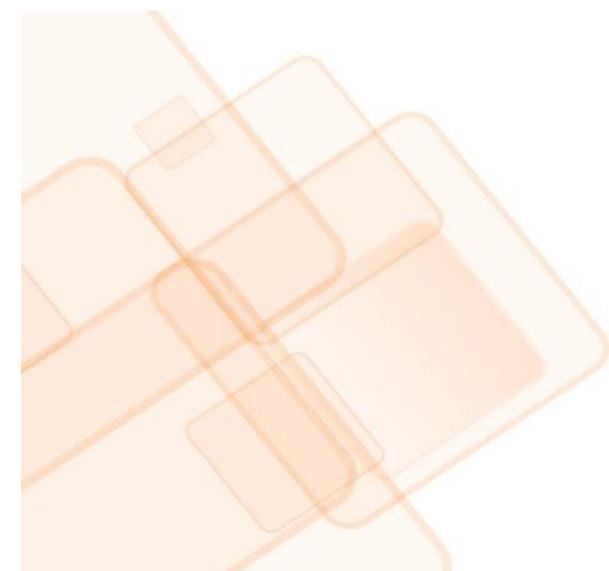
	EURO
CARTO. GIOCHI	3,60
TOTALE EURO	3,60
CONTANTE	3,60

CASSA: 01  
 30-12-2017 18:33  
 N. SCONTR. FISCALE 45  
 MF 02 80032969

NOVITA' VIDEOFORUM ADE-CNDCEC DEL 15.01.2019

F.A.Q.

Alcune considerazioni pratiche



## Alcune info operative

CAP soggetti esteri

indicare «00000»

DATA FATTURA IMMEDIATA

data operazione = data fattura = data emissione

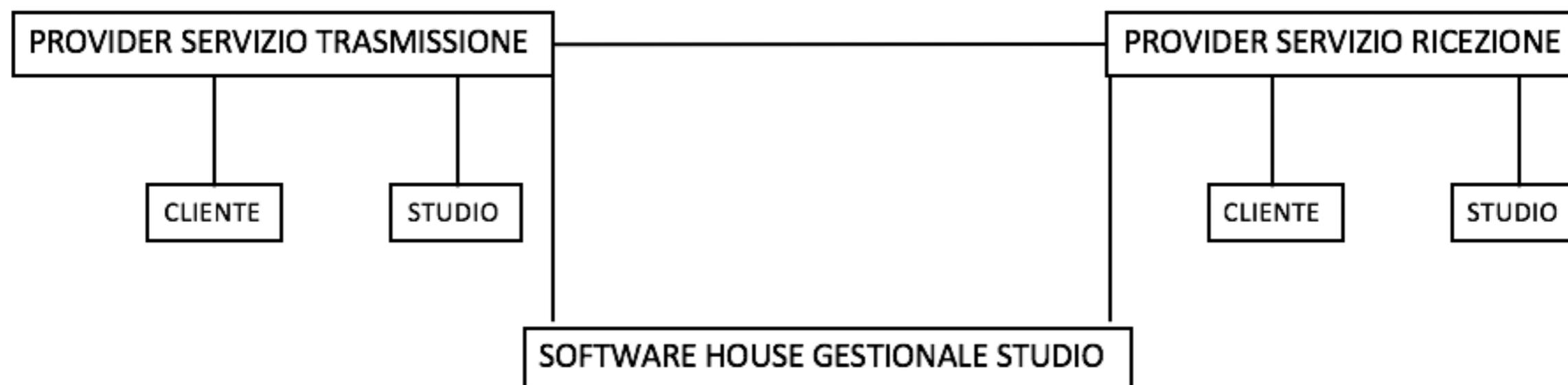
DATA FATTURA DIFFERITA

data operazione = data DDT

data fattura = data emissione

+ canali di emissione

+ canali di ricezione



ad es: ristorante con punto cassa FE veloci + ft differite con altro gestionale

SERVIZIO REGISTRAZIONE INDIRIZZO PREFERITO ? ..... dipende

## GRUPPI IVA

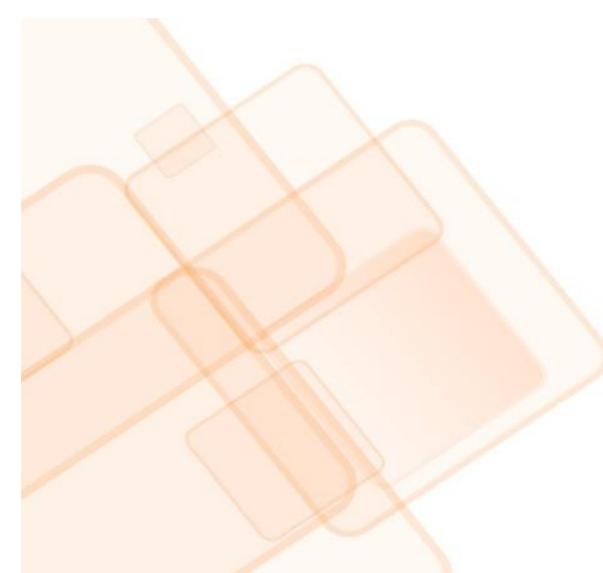
<b>ID IVA</b>	sempre inserito
<b>ID COD.FISC.</b>	diverso per ciascuna società destinataria di FE

## CODICE DESTINATARIO PER CIASCUNA SOCIETA'

**SI**

**NO** REGISTRAZIONE INDIRIZZO PREFERITO

**SI** REGISTRAZIONE INDIRIZZO PREFERITO  
il provider smista le FE in sub-portali di  
visualizzazione per ciascuna società del gruppo



**soggetto PRIVATO con P.IVA**

**FE x attività**

campo xml

IVA                    SI

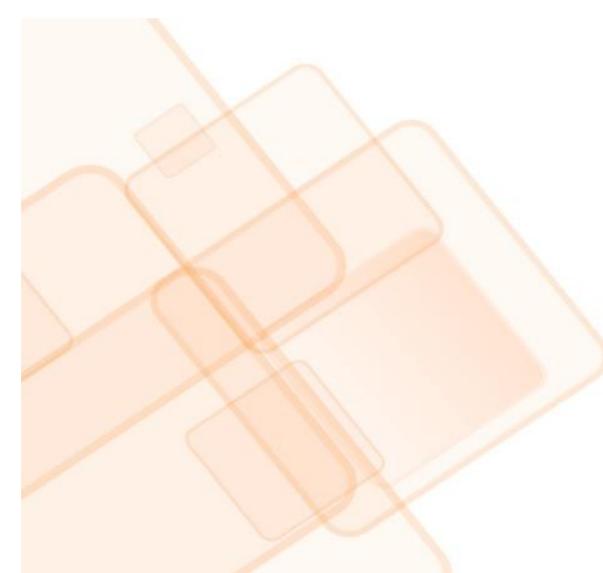
cod. fisc            facoltativo

**FE come privato cittadino**

campo xml

IVA                    NO

cod. fisc            SI

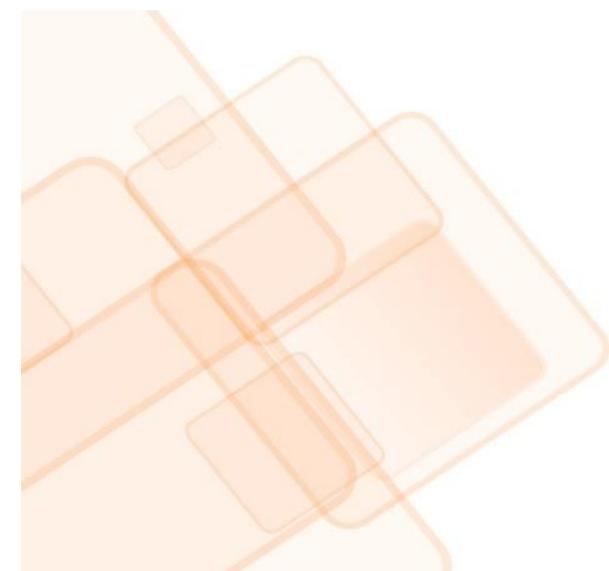


## AUTOFATTURE IN REVERSE CHARGE - interno

**TIPO DOCUMENTO**

**TD 01**

**TD20 SOLO PER AUTOFATTURE  
«DENUNCIA» EX ART. 6 C.8 DLGS  
471/97**



## FAQ GENN'19 – IL CONTENUTO DELLA FE

### fatture in VALUTA estera

campo xml 2.1.1.2 <divisa>

**EUR**

sempre !!!

ex art 21 c.2 lett. l) DPR 633/72

campo xml 2.2.13 <codice articolo>

.1 <codice tipo> valuta in formato ISO 4217 alpha-3:2001 es USD

.1 <codice valore> importo in valuta

in alternativa:

campo xml 2.2.1.16 <altri dati gestionali>

.1 <tipo dato> VALUTA

.2 <riferimento testo> USD

.3 <riferimento numero> importo valuta

# FAQ GENN'19 – EMISSIONE E RICEZIONE FE

## fatture verso estero

Codice destinatario	Spesometro estero	intrastat
Xml con codice «XXXXXXX» + fattura cartacea	NO	SI se dovuto
Fattura cartacea CEE	SI	SI se dovuto
Fattura cartacea extracee servizi	SI	NO
Fattura cartacea + bolla doganale	NO	NO

# FAQ GENN'19 – EMISSIONE E RICEZIONE FE

## fatture emesse dal cessionario/committente

Cedente prestatore	Valore campo <2.1.1.1> tipo documento	Valore campo <1.6> soggettoemittente	CESSIONARIO COMMITTENTE
PIPPO	TD01	CC previsione di legge	PLUTO
PIPPO	TD01	TZ accordo tra le parti	PLUTO

come fa PIPPO a ricevere fattura?

- se PLUTO non si è preregistrato l'indirizzo preferito allora nella FE Pluto indicherà il codice destinatario o PEC di PIPPO
- altrimenti PIPPO accederà alla sua area riservata sito F&C di AdE

## FAQ GENN'19 – EMISSIONE E RICEZIONE FE

**indicazione di più casse di previdenza**

si possono indicare più campi codice xml <2.1.1.7> <DatiCassaPrevidenziale>

**fatt. emesse cointestate a PRIVATI senza P.IVA**

un C.F. va indicato nel campo CESSIONARIO/COMMITTENTE  
il secondo C.F. va indicato in altro campo del file xml come ad esempio:  
<2.1.1.4> «descrizione» blocco beni e servizi  
oppure  
<2.1.1.11> «causale»

# FAQ GENN'19 – EMISSIONE E RICEZIONE FE

## NOTA VARIAZIONE SOLO IVA

**è consigliato emettere fattura semplificata**

(caso tipico emissione nota di variazione di sola IVA per chiusura procedura fallimentare)

### IN ALTERNATIVA

Emissione di fattura ordinaria (non si modifica il sistema di fatturazione)

Campo xml riga 1 imponibile con segno negativo e aliquota iva (ordinaria)

Campo xml riga 2 imponibile con segno positivo e aliquota iva a zero

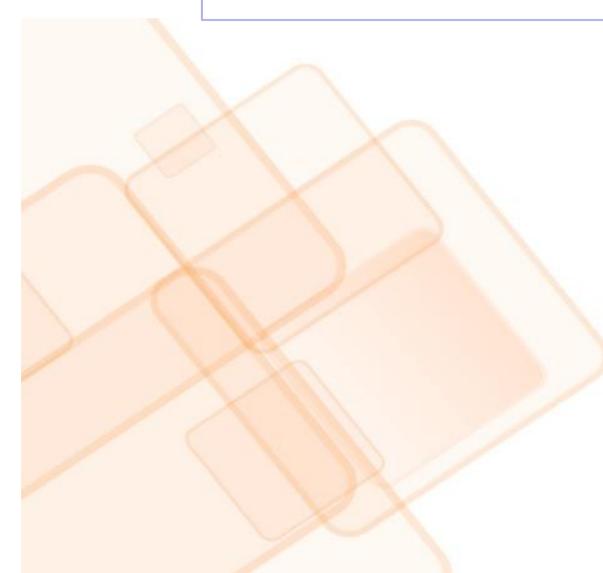
Totale fattura pari al solo valore negativo dell'IVA

# FAQ GENN'19 – EMISSIONE E RICEZIONE FE

## FATTURE EMESSE DA TERZI

Nel Fallimento il curatore è legale rappresentante per visualizzare le FE da servizi telematici accede a soggetti incaricati e attiva la funzione di visualizzazione FE su F&C

Anche il professionista delegato alle vendite emette fattura per conto dell'esecutato (se tenuto a emettere fattura) nel caso non voglia emettere FE direttamente lui



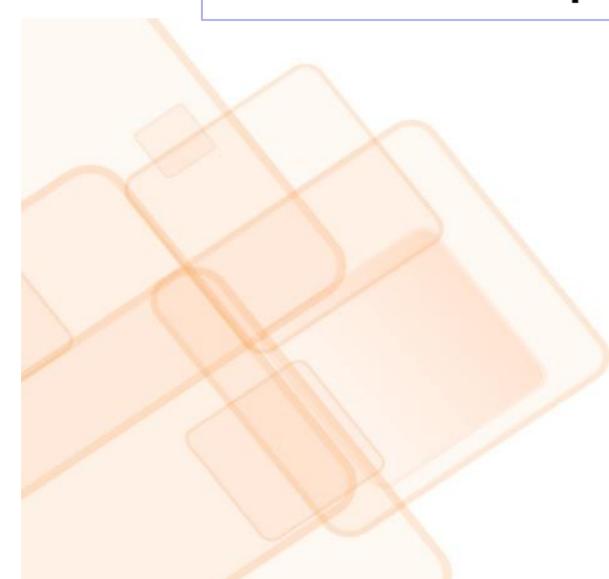
## FAQ GENN'19 – EMISSIONE E RICEZIONE FE

### QR-CODE e ditte individuali/professionisti

Oggi nel QR-CODE AdE risulta indirizzo di residenza (Anagrafe Tributaria)

Sarà prevista una implementazione al sistema in modo da poter indicare l'indirizzo della sede operativa/studio professionale

Nel contempo è garantita l'inerenza dei costi delle FE ricevute (FAQ 4.1)



## FAQ GENN'19 – CONSERVAZIONE FE

**Conservazione AdE + privata ?**

**SI**

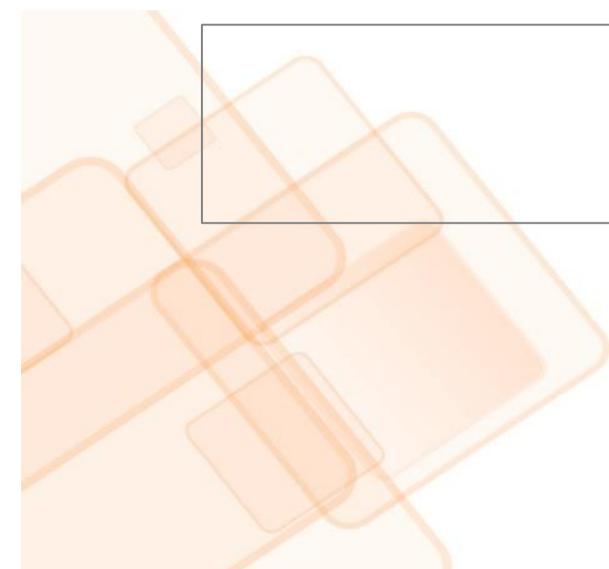
**occorre firma digitale sulle FE ?**

**NO**

**è garantita autenticità FE con sistema AdE ?**

**NO**

**valgono le regole Circ. 18/E del 24/06/2014**



# FAQ GENN'19 – CONSERVAZIONE FE

Conservazione AdE. Il responsabile della conservazione è

**l'imprenditore/professionista**

che ruolo riveste Sogei ?

**responsabile del servizio di conservazione**

compiti imprenditore/professionista

**redazione manuale della conservazione**

art.8 DPCM 3/12/2013

# FOCUS – CONSERVAZIONE FE

## Conservazione AdE

l'imprenditore  
professionista



delega



servizio di conservazione

## conservazione privata

l'imprenditore  
professionista



delega



professionista allo  
svolgimento del processo  
di conservazione

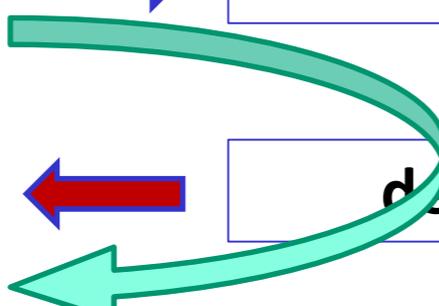
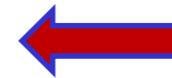
artt.6 c.6 e 7 DPCM 03/12/13

redige il manuale della conservazione

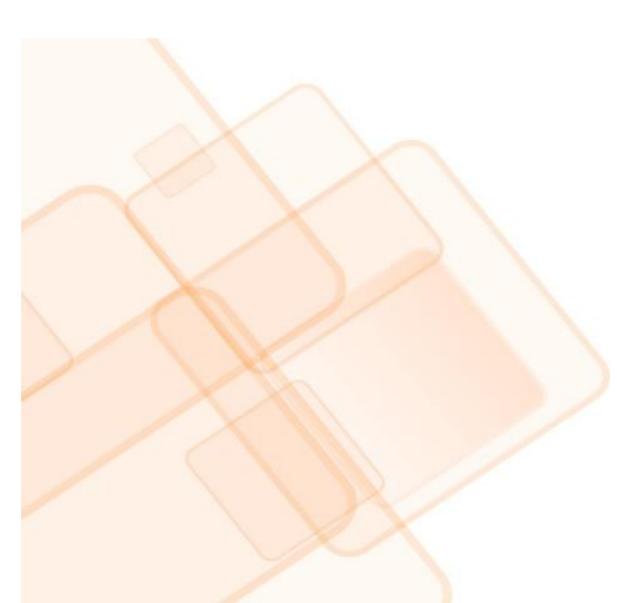
servizio di  
conservazione



delega



# **FE vs ORGANIZZAZIONE**

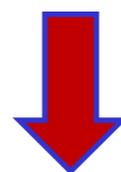


## emissione FE

**invio fattura elettronica corretta  
a cod destinatario o PEC di altro cessionario /committente**

- **SDI**
- **cessionario /committente**
- **cedente/prestatore**

**OK**  
**KO** non riceve nulla  
quando si accorge del problema  
invia comunicazione che evidenzia  
l'errore e informa che l'originale xml  
è presente nell'area riservata F&C

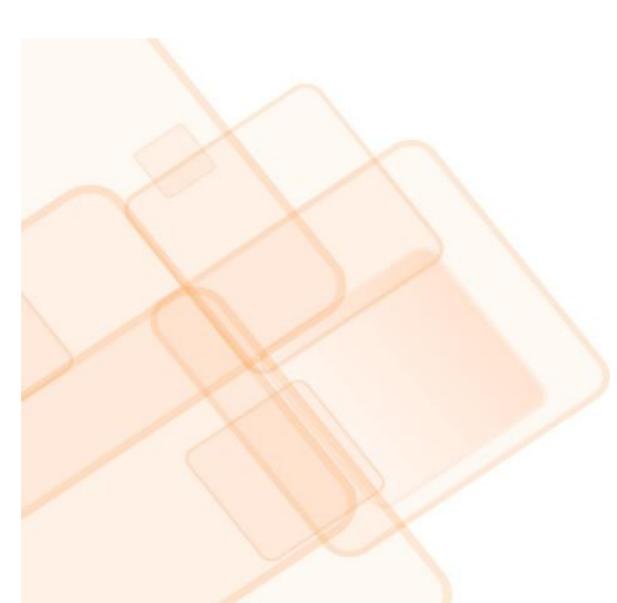


**necessità di pre-registrare l'indirizzo telematico su portale F&C**

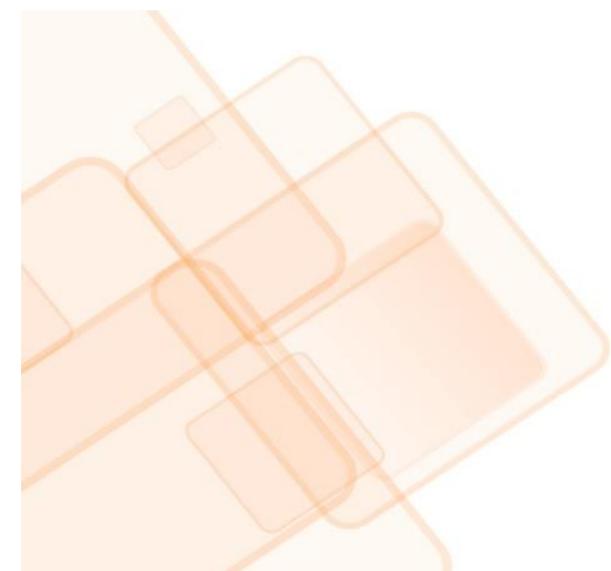
# emissione FE

**necessità AGGIORNAMENTO ANAGRAFICHE CLIENTI destinatari FE**

- |                             |                           |
|-----------------------------|---------------------------|
| - P.IVA CORRETTA e attiva   | OK SDI                    |
| - P.IVA CORRETTA ma cessata | OK SDI                    |
| - P.IVA ERRATA              | KO SDI ricevuta di SCARTO |



## il Servizio di consultazione e acquisizione FE



# consultazione e acquisizione FE

 Info e Assistenza

## Fatture e Corrispettivi

### Utenza di lavoro selezionata

Codice fiscale: **07** 

Partita IVA: **019**

L'accesso può avvenire solo ed esclusivamente per finalità strettamente connesse alla propria attività. L'operatore, procedendo nel collegamento, dichiara di conoscere le vigenti norme a tutela della riservatezza delle informazioni contenute nella banca dati, e di essere pienamente consapevole delle responsabilità connesse all'accesso ai dati illegittimo o non autorizzato o non determinato da ragioni professionali e alla comunicazione dei dati o al loro utilizzo indebito. **Ogni operazione effettuata viene memorizzata dal sistema informativo**

Accetto

 [Proseguì](#)

### Avviso per gli utenti - Obbligo Fattura elettronica

Gentile Utente,

**a partire dal 1° gennaio 2019 è previsto l'obbligo di emettere la fattura elettronica** a seguito di cessioni di beni e prestazioni di servizi effettuate tra soggetti residenti o stabiliti in Italia.

Questo obbligo è stato introdotto dalla Legge di Bilancio 2018 ed è previsto sia nel caso in cui la cessione del bene o la prestazione di servizio sia effettuata tra due operatori Iva (operazioni B2B), sia nel caso in cui la cessione/prestazione sia effettuata da un operatore Iva verso un consumatore finale (operazioni B2C).

La trasmissione e la ricezione delle fatture elettroniche avviene attraverso il Sistema di Interscambio (SDI), gestito dall'Agenzia delle entrate.

**Nel periodo transitorio, che decorre dal 1 gennaio 2019 fino al 3 maggio 2019, l'Agenzia delle Entrate procederà alla temporanea memorizzazione delle fatture elettroniche** che la interessano in qualità di cedente/prestatore o cessionario/committente, in conformità alle indicazioni ricevute dal Garante per la protezione dei dati personali, esclusivamente al fine di realizzare le seguenti funzionalità:

1. acquisizione di alcuni dati di natura fiscale contenuti nelle fatture elettroniche, definiti principalmente nell'articolo 21 del D.P.R. n. 633 del 26 ottobre 1972, ad esclusione dei dati di cui al comma 2, lettera g) relativi alla natura, qualità e quantità dei beni e dei servizi formanti oggetto dell'operazione (i c.d. dati fattura di cui al [Provvedimento del 21/12/2018](#)), che saranno estrapolati e raccolti dall'Agenzia delle Entrate in una banca dati separata e verranno trattati dall'Agenzia per le attività istituzionali di assistenza e di controllo automatizzato mediante l'incrocio dei dati di natura fiscale presenti nelle fatture con quelli presenti nelle banche dati dell'Agenzia delle Entrate;
2. realizzazione di un servizio facoltativo attraverso il quale avrà la possibilità di consultare o scaricare i file XML delle fatture emesse e ricevute attraverso SDI nella sua area riservata del sito web dell'Agenzia delle Entrate. Tale servizio sarà subordinato all'adesione a uno specifico Accordo di servizio che verrà pubblicato nella medesima area riservata entro la data del 3 maggio 2019. In tale contesto, l'Agenzia delle Entrate assumerà il ruolo di responsabile del trattamento, archiviando le fatture, in nome e per conto suo, in una banca dati dedicata. A partire dalla data di disponibilità del nuovo servizio facoltativo, lei potrà manifestare la volontà di aderire all'Accordo del servizio di consultazione e scarico del file XML della fattura elettronica, comprese le fatture memorizzate nel periodo transitorio. Se Lei è titolare di partita IVA potrà aderire anche attraverso intermediari delegati.

**In caso di mancata adesione all'Accordo di cui sopra nei tempi previsti, l'Agenzia procederà alla cancellazione delle fatture elettroniche memorizzate durante il periodo transitorio entro il 2 luglio 2019 e i soli dati fattura verranno mantenuti per le previste attività istituzionali di assistenza e di controllo automatizzato**, fino a che non saranno decorsi i termini per gli eventuali accertamenti - vale a dire entro il 31 dicembre dell'ottavo anno successivo a quello di presentazione della dichiarazione di riferimento - ovvero definiti gli eventuali giudizi.

**In caso di adesione al Servizio di almeno una delle parti del rapporto economico, l'Agenzia memorizzerà comunque la fattura nella sua interezza, rendendola disponibile per la consultazione e lo scarico solo a chi abbia aderito al Servizio.**

Resta fermo l'eventuale Servizio di conservazione da lei fruito in base al relativo Accordo di servizio stipulato con l'Agenzia.

 [Proseguì](#)

# consultazione e acquisizione FE

[Home consultazione](#)

## Avviso per gli utenti - Obbligo Fattura elettronica

Gentile Utente,

l'Agenzia ha temporaneamente memorizzato le fatture elettroniche che la interessano come rappresentato nella comunicazione: [Vai alla comunicazione](#).

Se desidera procedere, nell'area riservata del sito web dell'Agenzia delle Entrate, alla consultazione ed all'acquisizione delle fatture elettroniche temporaneamente memorizzate, dopo aver letto attentamente questo *disclaimer* clicchi sul pulsante "Accetta e prosegui", in questo modo aderisce al SERVIZIO TEMPORANEO DI CONSULTAZIONE E ACQUISIZIONE DELLE FATTURE ELETTRONICHE.

Terminato il periodo transitorio, la consultazione e l'acquisizione delle fatture elettroniche sarà subordinata all'adesione all'Accordo di servizio che verrà pubblicato sul Portale Fatture e Corrispettivi entro la data del 3 maggio 2019.

Il "Servizio temporaneo di consultazione e acquisizione delle fatture elettroniche" non potrà essere erogato in mancanza della sua adesione.

[Indietro](#)

[Accetta e prosegui →](#)



# Servizio consultazione e acquisizione FE

[Home consultazione](#)
[Fatture elettroniche](#)
[Dati fatture transfrontaliere](#)
[Corrispettivi](#)
[Spesometro](#)
[Liquidazioni periodiche iva](#)
[L'Agenzia scrive](#)

## Home consultazione

### Fatture elettroniche



In questa sezione puoi consultare le tue fatture elettroniche e le note di variazione, emesse e ricevute messe a disposizione attraverso il Sistema di Interscambio. **Per consultazioni massive delle fatture:**

[Vai a Consultazioni e download massivi.](#)

[Le tue fatture emesse →](#)  
[Le tue fatture ricevute →](#)  
[Le tue FE passive messe a disposizione →](#)

### Dati fatture transfrontaliere



In questa sezione puoi consultare tutti i dati delle fatture verso e da operatori esteri che hai comunicato all'Agenzia delle Entrate a partire dal 1 gennaio 2019.

[Fatture transfrontaliere emesse →](#)  
[Fatture transfrontaliere ricevute →](#)

### Corrispettivi



In questa sezione puoi consultare tutti i dati dei corrispettivi che hai trasmesso telematicamente all'Agenzia delle Entrate.

[Numeri invii effettuati →](#)  
[Dettaglio singolo invio →](#)

### Spesometro



In questa sezione puoi consultare tutti i dati delle fatture e delle relative note di variazione, emesse e ricevute, comunicate da te o dai tuoi clienti e fornitori all'Agenzia delle Entrate con riferimento alle operazioni degli anni 2017 e 2018.

[Spesometro →](#)

### Liquidazioni periodiche Iva



In questa sezione puoi consultare le comunicazioni delle liquidazioni periodiche IVA che hai inviato all'Agenzia delle Entrate.

[Liquidazioni periodiche Iva →](#)

### L'Agenzia scrive



In questa sezione puoi consultare tutte le comunicazioni relative ai dati rilevanti ai fini Iva che ti sono stati inviati dall'Agenzia delle Entrate.

[Lettere di compliance →](#)  
[Comunicazioni di irregolarità →](#)

# Servizio consultazione e acquisizione FE

Le tue FE passive messe a disposizione | Le tue fatture emesse

**Ricerca**

Partita IVA: ?  
Tutte le PIVA

Data di emissione

Dal: 01/01/2019

Al: 20/01/2019

Identificativo fornitore

Tipologia: Partita IVA

Paese: IT

Partita IVA:

Indicare l'Identificativo della controparte

Cerca Ripulisci

**Ricerca**

Partita IVA: ?  
Tutte

Data di emissione

Dal: 01/01/2019

Al: 20/01/2019

Tipo fattura: Tutte

Ricerca avanzata

Cerca Ripulisci

Fatture individuate (1) nel periodo 01/01/2019 - 20/01/2019

Esporta la tabella | Vai a Consultazioni e download massivi

cerca il testo nell'elenco

Tipo fattura	Tipo documento	Numero fattura / Documento	Data emissione	Identificativo client
Fattura tra privati	Parcella	2019/E/1	04/01/2019	01392

<< < 1 > >>

# Servizio consultazione e acquisizione FE

## Le tue fatture ricevute

### Ricerca

Partita IVA: ?

Tutte

Data di ricezione

Dal:

01/01/2019

Al:

20/01/2019

Tipo fattura:

Tutte

> Ricerca avanzata

Cerca

Ripulisci

### Fatture individuate (2) nel periodo 01/01/2019 - 20/01/2019

Esporta la tabella

Vai a Consultazioni e download massivi →

cerca il testo nell'elenco

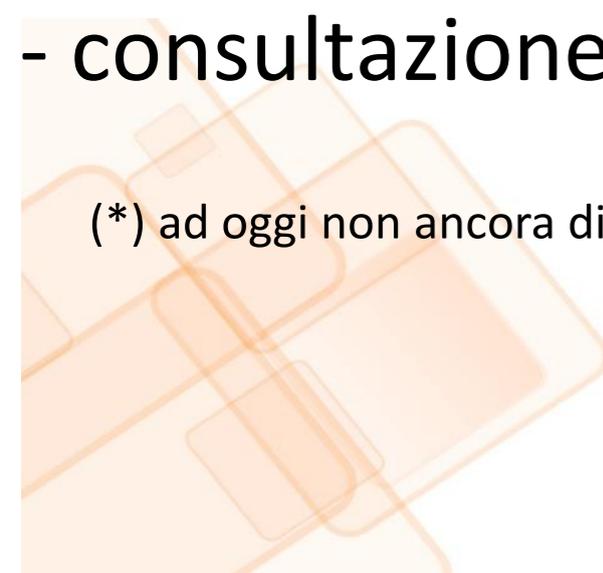
Tipo fattura	Tipo documento	Numero fattura / Documento	Data emissione	Identificativo fornitore	Imponibile / Importo €	Imposta €	Sdi / file	Fatture consegnate	Data ricezione
Fattura tra privati	Fattura	18/FE	11/01/2019	07...5	64,64	6,36	174382160	✓	15/01/2019
Fattura tra privati	Fattura	30248085	31/12/2018	00...6	402,95	84,25	172138986	✓	15/01/2019

<< < 1 > >>

il Servizio MASSIVO di:

- verifica **anagrafiche**
- consultazione e acquisizione **FE**
- consultazione e acquisizione **ricevute\***

(\*) ad oggi non ancora disponibile



# il servizio MASSIVO

[Home](#) [Richieste](#) [Risposte](#)

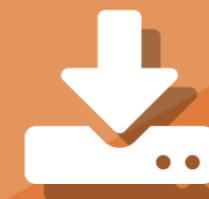
## Home



### Richieste

In questa sezione puoi effettuare richieste "massive" di consultazione di dati che verranno elaborate in asincrono. Per effettuare una richiesta di consultazione è necessario effettuare lo upload del file con i parametri di ricerca d'interesse; il file può essere predisposto secondo il tracciato previsto ovvero generato in maniera guidata.

[Verifica anagrafica](#) →  
[Fatture elettroniche](#) →  
[Ricevute](#) →



### Risposte

In questa sezione puoi verificare lo stato di elaborazione delle tue richieste ed effettuare lo scarico dei file generati a seguito dell'elaborazione che sarà completata al massimo entro 5 giorni.

[Visualizza le risposte](#) →

# il servizio MASSIVO – la richiesta di FE

## Richieste di Fatture Elettroniche

### Upload file XML

E' possibile inoltrare una richiesta avendo predisposto il file xml che rispetti il [tracciato](#) descritto dalle seguenti [specifiche tecniche](#)

File:

Scegli file nessuno selezionato

 Invia richiesta

 nella richiesta sarà consentito indicare solo la partita IVA **01628190033**

### Creazione richiesta guidata

Selezionare i parametri di ricerca per la creazione della richiesta (che sarà generata in formato xml) relativamente alla partita IVA **01628190033**

Ruolo

Cliente

Fornitore

Data di emissione

Dal:

01/01/2019

Al:

20/01/2019

Tipologia di ricerca

Puntuale

Estesa

 aiuto

Tipo di fattura

Tutte

Genera richiesta

# il servizio MASSIVO – la richiesta di FE

## Richiesta generata

[✕ Chiudi](#)

**i** il file prodotto in formato XML, il cui contenuto è sotto riportato, può essere direttamente inviato a sistema o salvato per successivi invii.

➤ XML generato

[Download richiesta \(xml\)](#)

[Invia richiesta](#)

## Richiesta generata

[✕ Chiudi](#)

**i** il file prodotto in formato XML, il cui contenuto è sotto riportato, può essere direttamente inviato a sistema o salvato per successivi invii.

➤ XML generato

**✓** Richiesta correttamente acquisita con identificativo  
**200119062843000000000000205947**  
L'elaborazione sarà completata al massimo entro 5 giorni.

[Download richiesta \(xml\)](#)

**NB - Possibilità di risposte con MAX di n.1 file zip giornaliero da 50MB**

# il servizio MASSIVO – la richiesta di FE

file xml richiesta massiva fatture elettroniche

```

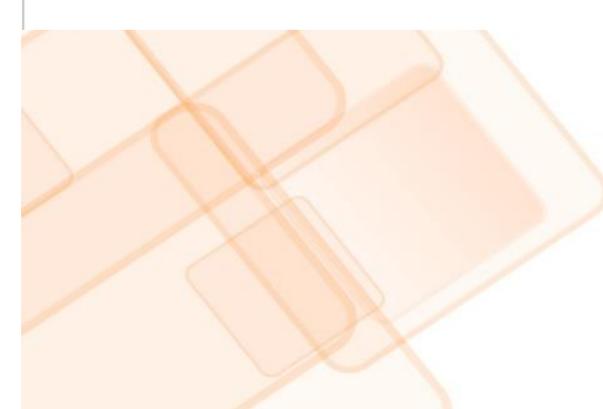
esempio_file_richieste_verifica_fatture_ricevute.xml
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<ns1:InputMassivo
  xsi:schemaLocation="http://www.sogei.it/InputPubblico
  untitled.xsd"
  xmlns:ns1="http://www.sogei.it/InputPubblico"
  xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <ns1:TipoRichiesta>
  <ns1:Fatture>
    <ns1:Richiesta>FATT</ns1:Richiesta>
    <ns1:DataEmissione>
      <ns1:Da>2019-01-01</ns1:Da>
      <ns1:A>2019-01-20</ns1:A>
    </ns1:DataEmissione>
    <ns1:ElencoPiva>
      <ns1:Piva>01628190033</ns1:Piva>
    </ns1:ElencoPiva>
    <ns1:Flusso>ALL</ns1:Flusso>
    <ns1:Ruolo>CESSIONARIO</ns1:Ruolo>
    <ns1:TipoRicerca>COMPLETA</ns1:TipoRicerca>
  </ns1:Fatture>
  </ns1:TipoRichiesta>
</ns1:InputMassivo>

```

```

esempio_file_richieste_verifica_fatture_emesse.xml
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<ns1:InputMassivo
  xsi:schemaLocation="http://www.sogei.it/InputPubblico
  untitled.xsd"
  xmlns:ns1="http://www.sogei.it/InputPubblico"
  xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <ns1:TipoRichiesta>
  <ns1:Fatture>
    <ns1:Richiesta>FATT</ns1:Richiesta>
    <ns1:DataEmissione>
      <ns1:Da>2019-01-01</ns1:Da>
      <ns1:A>2019-01-20</ns1:A>
    </ns1:DataEmissione>
    <ns1:ElencoPiva>
      <ns1:Piva>01628190033</ns1:Piva>
    </ns1:ElencoPiva>
    <ns1:Flusso>ALL</ns1:Flusso>
    <ns1:Ruolo>CEDENTE</ns1:Ruolo>
    <ns1:TipoRicerca>COMPLETA</ns1:TipoRicerca>
  </ns1:Fatture>
  </ns1:TipoRichiesta>
</ns1:InputMassivo>

```



# il servizio MASSIVO – la risposta di AdE

file xml risposta AdE e notifiche

## Elenco risposte

 Le informazioni visualizzate sono relative alle richieste inserite negli ultimi 30 giorni [Aggiorna elenco](#)

filtra elenco per tipologia di richiesta

 Identificativo richiesta	 Tipo	 Data inserimento	 Stato richiesta	
20011906255800000000000205946	Verifica Anagrafica	20/01/2019 06:25:58	Elaborata	
20011906284300000000000205947	Fatture Elettroniche	20/01/2019 06:28:43	Acquisita - in elaborazione	
20011906293400000000000205948	Fatture Elettroniche	20/01/2019 06:29:34	Acquisita - in elaborazione	

**NB - Se all'interno delle fatture risultano anche alcune nello stato «MESSE A DISPOSIZIONE» allora cambieranno il loro stato in «CONSEGNATE»**

# il servizio MASSIVO – la risposta di AdE

## Dati della Risposta

[✕ Chiudi](#)

Identificativo richiesta 200119062843000000000000205947

Richiesta di tipo **Fatture Elettroniche** del 20/01/2019 06:28:43

stato **Elaborata** il 20/01/2019

[download file della richiesta](#)

✔ Per il soggetto richiesto **01628190033** le informazioni sono state **correttamente reperite**

ulteriori identificativi fiscali del soggetto per i quali è stata fatta la ricerca

- BRGRRT68T30F952X

### File prodotti

il file sono prodotti in formato **ZIP** e contengono i file fattura acquisiti in formato **XML** secondo i [tracciati](#) pubblicati nell'area tematica sulla Fatturazione Elettronica dell'Agenzia delle Entrate

1. [download file](#) il file ZIP prodotto contiene 2 file

Nome
▼ ricevuta_FE_attive_20011906...00000205948_fileProdotto1
141928117_IT01373680030_004iV.xml.p7m
141928117_IT01373680030...4iV.xml.p7m_metaDato.xml
▼ ricevuta_FE_passive_200119...00000205947_fileProdotto1
174382160_SM03473_02jwQ.xml.p7m
174382160_SM03473_02jwQ.xml.p7m_metaDato.xml
ricevuta_FE_attive_20011906...000205948_fileProdotto1.zip
ricevuta_FE_passive_200119...000205947_fileProdotto1.zip

il file .zip contiene:

- FE ricevuta dal fornitore
- file metadati SDI

# il servizio MASSIVO – la VERIFICA delle P.IVA

## Richieste di Verifica Anagrafica

### Upload file XML

E' possibile inoltrare una richiesta avendo predisposto il file xml che rispetti il [tracciato](#) descritto dalle seguenti [specifiche tecniche](#)

File:

Scegli file nessuno selezionato

 Invia richiesta

### Creazione richiesta guidata

Per generare un file xml da utilizzare per inviare la richiesta è necessario indicare la tipologia di verifica e aggiungere i Codici Fiscali/Partite IVA (fino ad un massimo di 20).

#### Tipologia di verifica

- sui Codici Fiscali  
 sulle Partite IVA

#### Partita IVA:

lista dei soggetti inseriti:

```
<ns1:Soggetto>01967770031</ns1:Soggetto>  
<ns1:Soggetto>01628190033</ns1:Soggetto>
```

**Genera richiesta**

Cancella lista

max 20  
anagrafiche  
per volta

Verifica puntuale

# il servizio MASSIVO – la VERIFICA delle P.IVA

## Dati della Risposta

✕ Chiudi

Identificativo richiesta 200119062558000000000000205946

Richiesta di tipo **Verifica Anagrafica** del 20/01/2019 06:25:58

stato **Elaborata** il 20/01/2019

 [download file della richiesta](#)

### ▼ File prodotti

il file sono prodotti in formato **XML** secondo il  [tracciato](#) descritto dalle seguenti

 [specifiche tecniche](#)

1.  [download file](#)  [anteprima file](#)

## Dati della Risposta

✕ Chiudi

Identificativo richiesta 200119062558000000000000205946

Richiesta di tipo **Verifica Anagrafica** del 20/01/2019 06:25:58

stato **Elaborata** il 20/01/2019

 [download file della richiesta](#)

### ▼ File prodotti

il file sono prodotti in formato **XML** secondo il  [tracciato](#) descritto dalle seguenti

 [specifiche tecniche](#)

1.  [download file](#)  [anteprima file](#)

Partita Iva	Esito	Stato	Gruppo
01628190033	✓	A	
01967770031	✓	A	

## Un attimo di attenzione

*Le informazioni dell'impresa (i dati) devono essere disponibili  
il prima possibile*

*Occorre monitorare periodicamente l'andamento economico  
dell'impresa*

## I VANTAGGI OPERATIVI

Il DATO  
deve essere inserito  
una SOLA volta,  
in origine



grazie alla fatturazione elettronica



maggior tempo a disposizione per

- analizzare i dati
- monitorare l'andamento economico dell'azienda

**il commercialista  
al centro dell'attenzione del cliente**

- intermediari processo f.e.
- inoltro e ricezione fatture
- conservazione per il cliente

**NUOVI  
SERVIZI  
DELLO  
STUDIO**

- Controllo di gestione
- Report direzionali
- Verifica indici finanziari e liquidità prospettica

Riforma crisi d'impresa

alcuni esempi

# *Arrivederci al prossimo incontro Videofisco di del 13 Marzo 2019*

*Bilancio 2018 (parte 2<sup>a</sup>): aspetti fiscali.*

*Focus: rendiconto finanziario e fondo svalutazione magazzino.*

*Con Andrea Scaini e Luca Quiri*