

La gestione della comunicazione alla piattaforma della certificazione dei crediti

1

Sommario

1. INTRODUZIONE	3
2. LA SOLUZIONE APPLICATIVA IN U-GOV	6
3. LA GESTIONE DEL DETTAGLIO DELLA COMUNICAZIONE ALLA PCC	16
4. FORMATO DEL FILE.....	17
4.1. Elaborare il file csv prodotto da U-GOV.....	17
4.2. Utilizzare l'editor di testo.....	19
5. ESITI DALLA PCC	19

1. Introduzione

Il **Decreto legge 66/2014 (c.d. Decreto Renzi)** convertito con modificazioni dalla L. 89 del 23/6/2014 dispone nuove norme in materia di monitoraggio dei debiti della Pubblica Amministrazione (art. 27 D.L. 66/2014).

Norme in materia di certificazione dei debiti della Pubblica Amministrazione

L'articolo 27 del D.L. 66/2014 introduce significative novità che riguardano sia le modalità di utilizzo che il ruolo della piattaforma per la **certificazione dei crediti (o sistema PCC)**.

La piattaforma, che attualmente permette di comunicare e certificare i debiti scaduti per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali (di seguito, *debiti commerciali*), è stata integrata con funzionalità, per mezzo delle quali sarà possibile monitorare in modo continuativo l'andamento dei predetti debiti e dei relativi tempi di pagamento. L'uso della piattaforma elettronica PCC permette di tracciare e rendere trasparente ai soggetti il ciclo di vita dei debiti commerciali per i quali è stata emessa fattura a decorrere dal 1 Luglio 2014.

In particolare il nuovo art. 7-bis del D.L. 35/2013, introdotto con il comma 1 dell'articolo 27 del D.L. 66/2014 specifica che siano puntualmente rilevate sulla piattaforma per la certificazione dei crediti le operazioni di seguito elencate, le quali corrispondono ad altrettante *fasi* del ciclo di vita dei debiti commerciali:

- a. **invio** della fattura da parte del creditore
- b. **ricezione** della fattura da parte della pubblica amministrazione;
- c. **contabilizzazione** della fattura da parte della pubblica amministrazione, con indicazione dell'importo *liquidato, sospeso e/o non liquidabile*;
- d. eventuale **comunicazione dei debiti scaduti** da parte della pubblica amministrazione, entro il giorno 15 del mese successivo alla scadenza;
- e. eventuale **certificazione dei crediti** da parte della pubblica amministrazione su istanza del creditore, ex articolo 9, commi 3-bis e 3-ter, del D.L. 185/2008 e articolo 12, comma 11-quinquies, del D.L. 16/2012;
- f. eventuale **anticipazione e/o cessione** dei crediti certificati ad intermediario finanziario abilitato;
- g. eventuale **compensazione** dei crediti certificati con somme dovute agli agenti della riscossione a seguito di iscrizione a ruolo, ex articolo 28-quater del DPR 602/1973, ovvero con somme dovute in base a istituti definatori della pretesa tributaria o istituti deflativi del contenzioso tributario, ex articolo 28-quinquies del DPR 602/1973;
- h. **pagamento** della fattura da parte della pubblica amministrazione.

Si noti che le fasi di cui alle lettere *a, b, c* e *h* sono evidentemente necessarie, mentre le fasi di cui alle lettere *d, e, f* e *g* sono solo eventuali, poiché dipendono dal verificarsi di determinate circostanze.

Le disposizioni contenute nei commi da 1 a 7 dell'articolo 7 bis del D.L. 35/2013 specificano l'oggetto della comunicazione. Qui di seguito una breve sintesi:

Il **comma 1** introduce la possibilità, per i fornitori, di immettere sulla piattaforma i dati relativi alle fatture emesse alle pubbliche amministrazioni a decorrere dal 1° luglio 2014 (**fase di invio**).

Il **comma 2** prevede che le pubbliche amministrazioni, quindi anche le Università, immettano sulla piattaforma elettronica la data ed altre informazioni relative al ricevimento delle fatture (**fase di ricezione**), nonché alcuni dati riferiti alla loro registrazione sui rispettivi sistemi contabili, indicando gli importi liquidati, quelli sospesi e quelli non liquidabili (**fase di contabilizzazione**).

Questo processo avviene in modo strutturato per le fatture emesse a decorrere dal **1° luglio 2014**. Per quelle emesse dal 1° gennaio 2014 fino a tale data, si procederà invece ad una rilevazione *una tantum*, analoga a quella prevista dal comma 4-bis dell'articolo 7 del D.L. 35/2013 (c.d. *comunicazione dei debiti*) riferita ai soli debiti non ancora estinti.

Il **comma 3** prevede che, se la fatturazione è effettuata in modalità elettronica, i dati di ciascuna fattura e le informazioni relative all'invio e alla ricezione sono acquisiti dalla piattaforma elettronica automaticamente tramite scambio dati con il sistema gestore delle fatture elettroniche (c.d. *sistema di interscambio*) e, perciò, senza necessità di ulteriori adempimenti oltre a quelli previsti dal citato D.M. 55/2013

A tal fine, **è necessario che ciascuna pubblica amministrazione provveda ad indicare l'esatta corrispondenza tra gli uffici censiti sulla piattaforma per la certificazione dei crediti con l'anagrafica pubblicata sull'Indice delle Pubbliche Amministrazioni (IPA)**

Il **comma 4** prevede che le pubbliche amministrazioni, entro il giorno 15 di ciascun mese, comunichino le fatture per le quali sia stato superato il termine di scadenza senza che ne sia stato disposto il pagamento (**fase di comunicazione dei debiti scaduti**).

La comunicazione mensile è prevista a partire dal mese di luglio 2014, avvio dei processi di cui ai commi 1 e 2, perciò la prima data utile deve intendersi il 15 agosto 2014.

4

Il 5 gennaio 2015 il Mef ha comunicato la procedura per la comunicazione massiva dei debiti non ancora estinti, maturati nel primo semestre del 2014, questa operazione deve essere completato entro il 28/02/2015.

Il **comma 5** ribadisce l'obbligo, già esistente, di rilevare tempestivamente sulla piattaforma (ossia, contestualmente all'emissione del mandato) l'avvenuto pagamento della fattura (**fase di pagamento**), al fine di evitare che un credito già pagato possa essere impropriamente utilizzato attraverso operazioni di anticipazione, cessione e/o compensazione.

Il **comma 6** prevede che i tracciati dei dati necessari per alimentare la piattaforma elettronica siano conformi a quelli previsti dalle norme sulla fattura elettronica.

Il **comma 7** prevede che i dati acquisiti nei modi descritti nei commi precedenti siano completamente utilizzabili sia per generare le certificazioni dei crediti che per produrre report, indicatori, ecc., a beneficio delle pubbliche amministrazioni, dei fornitori, e di tutti gli altri soggetti coinvolti nel processo, ciascuno per le informazioni di rispettiva pertinenza.

Con riguardo alla procedura di certificazione dei crediti, si evidenzia che il **comma 2 dell'articolo 27 del D.L. 66/2014 alla lettera d) prescrive l'obbligo di indicare la data prevista di pagamento. Le certificazioni già rilasciate senza data dovranno essere integrate.**

Per effettuare l'operazione è ammesso produrre un file in formato Cvs (Comma Separated Values) secondo tre modelli di seguito elencati:

MOD001 – FORNITORE –INVIO FATTURE

Consente ai **creditori** di immettere i dati delle *fatture inviate*. Le fatture sono registrate nel *sistema PCC* nello *stato INVIATA* e rese disponibili alle amministrazioni debitorie per le operazioni di competenza (*operazioni su fatture precaricate*), riferite alle *fasi* successive del ciclo di vita dei debiti

MOD002- UTENTE PA - RICEZIONE FATTURE

Consente alle **pubbliche amministrazioni**, quindi anche le Università, di immettere i dati delle fatture ricevute riferiti a fatture per le quali i creditori non hanno provveduto ad immettere le relative informazioni.

Le fatture sono registrate nel *sistema PCC* nello *stato RICEVUTA* e rese disponibili per le successive operazioni di competenza (*operazioni su fatture precaricate*), riferite alle *fasi* successive del ciclo di vita dei debiti.

MOD003- UTENTE PA - OPERAZIONI SU FATTURE PRECARICATE

Consente alle **pubbliche amministrazioni**, quindi anche le Università, di aggiornare lo *stato* di lavorazione delle fatture, i cui dati sono già presenti sul sistema, in relazione alla rispettiva fase del ciclo di vita dei debiti. Questo modello consente di registrare sul sistema le seguenti operazioni riferite alle fatture: *ricezione/rifiuto, contabilizzazione, comunicazione dei debiti scaduti, pagamento*.

5

Per informazioni più dettagliate vi invitiamo a prendere visione della documentazione normativa presente nella piattaforma e-learning di U-GOV in:

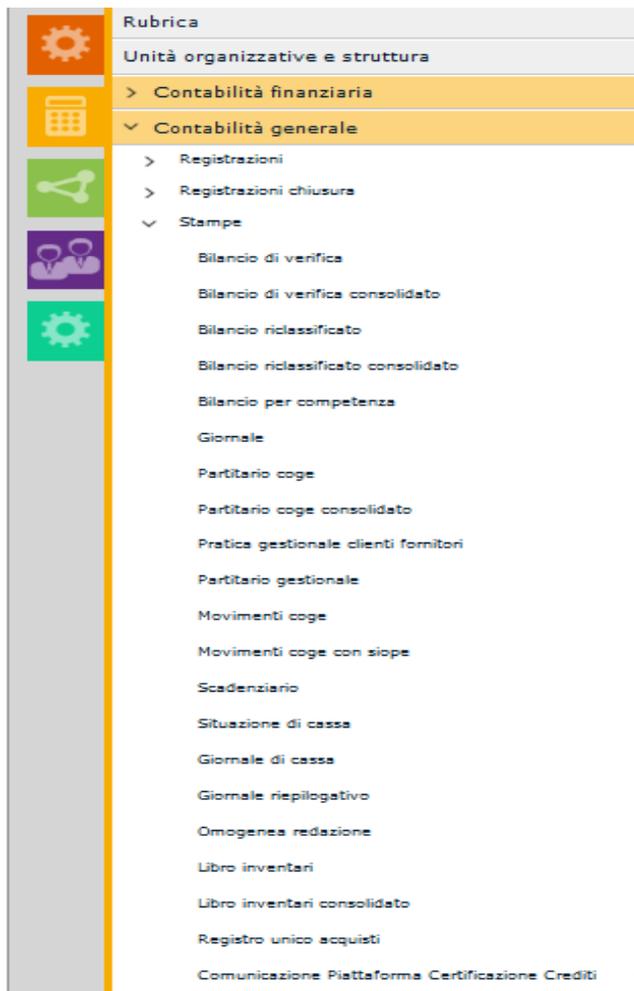
- U-GOV Contabilità - Introduzione e Concetti Base- Rif normativi – Sezione 4 Decreto legge n. 66 del 24 aprile 2014 recante “Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale”

2. La soluzione applicativa in U-GOV

Dalla versione CO 05.01.13.00 U-GOV è in grado di estrarre le informazioni da inoltrare alla Piattaforma della certificazione dei crediti relativamente alle fasi di ricezione, scadenza e pagamento; sarà cura dell'Ateneo inoltrare i dati alla piattaforma secondo le modalità specificate dalle norme di legge.

Dalla versione 05.01.16.00 viene introdotta anche la fase di contabilizzazione e sono eliminati i dati relativi alle comunicazioni con riferimento al primo semestre 2014, che in ogni caso non devono essere utilizzati dagli Atenei per l'inoltro. In sostituzione viene introdotta un'altra tipologia di comunicazione 'Scadenza di fatture emesse fino al 30/06/2014'. In U-GOV il percorso per accedere alla funzione è:

Contabilità Generale \ Stampe \ Comunicazione Piattaforma Certificazione Crediti



Per accedere è necessario definire il contesto composto da esercizio e Unità Organizzativa.

Nella scelta della Unità organizzativa di contesto è possibile scegliere la radice o una specifica UO. Il sistema recupera tutti i documenti gestionali della UO scelta e delle figlie; nel caso di scelta di UO solo contabile il sistema sceglie solo i dati di quella UO.

Per ottenere le estrazioni nella maschera principale tra i parametri di filtro occorre scegliere il **tipo di comunicazione** specifico; in U-GOV sono gestiti i seguenti tipi di comunicazioni:

- A. Caricamento di Fatture Emesse da 01/07/2014 (Modello 002)**
- B. Contabilizzazione di Fatture Emesse da 01/07/2014 (Modello 003)**
- C. Scadenza di Fatture Emesse da 01/07/2014 (Modello 003)**
- D. Pagamento di Fatture Emesse (Modello 003)**
- E. Caricamento di Fatture Emesse (Modello 003)**
- F. Contabilizzazione di fatture emesse fino al 30/06/2014 e scadute (Modello 003)**
- G. Scadenze di Fatture Emesse fino al 30/06/2014**

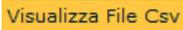
Salva	Visualizza File Csv	Visualizza Dettagli
* Tipo Comunicazione:	Contabilizzazione di Fatture Emesse fino al 30/06/2014 e scadute (Modello 003)	
* Tipo Operazione:	Caricamento di Fatture Emesse da 01/07/2014 (Modello 002) Contabilizzazione di Fatture Emesse da 01/07/2014 (Modello 003) Scadenza di Fatture Emesse da 01/07/2014 (Modello 003) Pagamento di Fatture Emesse (Modello 003)	
Periodo Emissione delle Fatture	Caricamento di Fatture Emesse fino al 30/06/2014 e scadute (Modello 002) Contabilizzazione di Fatture Emesse fino al 30/06/2014 e scadute (Modello 003) Scadenza di Fatture Emesse fino al 30/06/2014 e scadute (Modello 003)	
Data Inizio:		

Poi occorre scegliere il **tipo di operazione**: provvisorio o definitivo.

7

Contabilità generale » Stampe » Comunicazione Piattaforma Certificazione Crediti - Esercizio: 2014 Unità Organizzativa: 000150

Salva	Visualizza File Csv		
* Tipo Comunicazione:	Caricamento di Fatture Emesse da 01/07/2014 (Modello 002)		
* Tipo Operazione:	Provvisorio		
Periodo Emissione delle Fatture			
Data Inizio:		Data Fine:	

Nel caso di stampa provvisoria per generare il file è sufficiente premere il pulsante VISUALIZZA FILE CSV. Nel caso di stampa definitiva occorre premere SALVA, il sistema genera il record nella parte bassa della maschera poi premere VISUALIZZA FILE CSV. 

A differenza della gestione di altri adempimenti in U-GOV, il sistema permette di effettuare N comunicazioni definitive riferite allo stesso periodo. In quest'ultimo caso vengono estratte solamente le fatture (o equivalenti) che non erano registrate nella precedente comunicazione definitiva.

E' possibile ristampare una comunicazione già salvata in precedenza, è sufficiente scegliere Tipo Operazione 'Definitiva' selezionare una singola riga e poi premere il pulsante VISUALIZZA FILE CSV.

Contabilità generale » Stampe » Comunicazione Piattaforma Certificazione Crediti - Esercizio: 2014 Unità Organizzativa: 000150

Salva Visualizza File Csv

* Tipo Comunicazione: Caricamento di Fatture Emesse da 01/07/2014 (Modello 002)

* Tipo Operazione: Definitivo

Periodo Emissione delle Fatture

Data Inizio: Data Fine:

Codice Fiscale Utente:

<input checked="" type="checkbox"/>	Numero Comunicazione	Data Inizio	Data Fine	Data Scadenza	Utente	Data Creazione
<input type="checkbox"/>	1	01/07/2014	15/07/2014		mbassetti	20/08/2014

E' bene ribadire che la generazione delle comunicazioni di tipo Modello003 è dipendente dalla precedente generazione del corrispondente tipo Modello002, l'assenza in piattaforma di questi ultimi inibisce la generazione di comunicazioni di tipo Modello003.

Oggetto delle estrazioni di U-GOV sono i dati definiti dalle specifiche tecniche dei seguenti documenti gestionali:

- fatture di acquisto
- note di credito
- compensi a professionisti
- incarichi a professionisti

8

I documenti gestionali di U-GOV ricevuti da soggetti 'non nazionali' devono essere esclusi dal file e caricati manualmente nella PCC. Si rimanda alla documentazione tecnica del MEF per le specifiche.

Le fatture pagate con fondo economale dal momento in cui sono contabilizzate vengono considerate saldate e non sono comprese nel file delle fatture scadute. Vengono incluse nel file dei pagamenti solo quando sono state trasmesse in un ordinativo di pagamento per reintegro fondo economale.

Il sistema crea un dettaglio di comunicazione per ogni dg estratto in cui sono riportati gli attributi specifici definiti dalla norma.

Per riuscire a generare i files occorre aver valorizzato sulle singole UO il codice univoco IPA (Codice IPA), questo **codice deve essere unico per UO**: il sistema alla produzione del file effettua un controllo di univocità.

L'inserimento del codice univoco ufficio (corrispondente in database all'attributo CD_INDICE_PA nella tabella AC00_AB, alfanumerico di 6 caratteri) viene ad oggi effettuato da Cineca, dopo che l'Ateneo ha recuperato e comunicato il codice dal sito del IndicePA.

Il codice univoco ufficio (visibile dalla rubrica nei dati contabili nell'attributo Codice IPA Ufficio) segue la seguente logica:

- se la UO origine (anche la UO 'Ateneo') ha il codice IPA valorizzato il sistema pone quello su tutti i dettagli delle righe estratte
- se la UO origine ha il codice IPA non valorizzato il sistema legge l'albero delle UO verso l'alto e pone il codice IPA della prima UO padre che ha il codice IPA valorizzato

- se la UO origine del dg è una UO solo contabile il sistema pone il codice IPA di quella UO, mentre se non viene inserito alcun codice il sistema recupera quello di Ateneo.

Dati contabilità					
Data Inizio:	<input type="text" value="01/01/1900"/>	Data Fine:	<input type="text" value="02/02/2222"/>	Data scadenza antimafia:	<input type="text"/>
Codice REA:	<input type="text"/>	Esportatore abituale:	<input type="checkbox"/>	Fatturazione differita:	<input type="checkbox"/>
				Fornitore critico:	<input type="checkbox"/>
Cessione credito:	<input type="checkbox"/>				
Data iscrizione CCIAA:	<input type="text"/>	Cod. Contab.:	<input type="text"/>		
Codice IPA Ente:	<input type="text"/>	Codice IPA Ufficio:	<input type="text"/>		
Mercato:	<input type="text"/>	<input type="button" value="Storico mercati"/>			
Segmento:	<input type="text"/>	<input type="button" value="Storico segmenti"/>			
Causale:	<input type="text"/>	Note causale:	<input type="text"/>		

La PCC mostrerà a ciascun Responsabile e Incaricato l'elenco delle UO presenti sull'indice IPA da associare a ciascun ufficio della Piattaforma. Si può scegliere di associare più codice IPA a ciascuna unità organizzativa/ufficio della piattaforma.

Di seguito esponiamo una breve sintesi delle informazioni relative alle singole comunicazioni che vengono prodotte da U-GOV dalla versione 05.01.16.00 :

G) Scadenze di Fatture Emesse fino al 30/06/2014 e scadute (Mod.002)

Salva	Visualizza File Csv		
* Tipo Comunicazione:	Scadenza di Fatture Emesse fino a 30/06/2014		
* Tipo Operazione:	Provvisorio		
Periodo Emissione delle Fatture			
Data Inizio:	01/01/2014	Data Fine:	30/06/2014
Data Scadenza:	<input type="text"/>		

Entro il 30/09/14 è necessario produrre la comunicazione delle fatture emesse dal 01/01/14 al 30/06/14 e scadute (U-GOV considera l'attributo data scadenza del documento) i cui debiti non sono estinti; in pratica le fatture che in U-GOV non hanno ordinativo di pagamento in stato trasmesso.

E' possibile interpretare la dicitura 'scadute e non pagate' in due modi:

- Documenti scaduti al 30/06 e non pagati alla data del 30/06/2014
- oppure
- Documenti scaduti al 30/06 e non ancora pagati alla data di comunicazione 30/09.

U-GOV permette di gestire entrambi i casi

I parametri di filtro specifici di questa estrazione sono:

- **data inizio e data fine** si riferiscono alla data documento del fornitore sono fissi e imm modificabili 01/01/14 – 30/06/14
- **data scadenza** si riferiscono alla data scadenza del documento gestionale

Questo adempimento è una rilevazione *una tantum*, infatti l'elenco di questi documenti andrà nel tempo ad 'esaurimento'.

U-GOV produce i dati in formato csv ma è bene sottolineare che questi dati sono solamente la base dell'estrazione, gli Atenei dovranno modificare i dati per caricarli in PCC.

A) Caricamento fatture emesse da 01/07 (Modello 002)

Salva	Visualizza File Csv		
* Tipo Comunicazione:	Caricamento di Fatture Emesse da 01/07/2014 (Modello 002)		
* Tipo Operazione:	Provvisorio		
Periodo Emissione delle Fatture			
Data Inizio:	<input type="text"/>	Data Fine:	<input type="text"/>

Questo è l'adempimento previsto da comma 2 dell' art. 27 DL 66/2014; si intendono le fatture (o equivalenti) che hanno data emissione documento dal 01/07/2014.

Ad oggi non sono stati definiti termini per effettuare questo adempimento ma per una efficace operatività si consiglia di effettuarlo in modo sistematico.

I parametri di filtro da valorizzare obbligatoriamente per effettuare questa estrazione sono:

- **data inizio e data fine** si riferiscono alla data documento del fornitore. La data inizio deve essere successiva al 30/06/14 e la data fine nell'esercizio di contesto.

B) Contabilizzazione di Fatture Emesse da 01/07/2014 (Modello 003)

Salva	Visualizza File Csv		
* Tipo Comunicazione:	Contabilizzazione di Fatture Emesse da 01/07/2014 (Modello 003)		
* Tipo Operazione:	Provvisorio		
Periodo Emissione delle Fatture			
Data Inizio:	<input type="text"/>	Data Fine:	<input type="text"/>

11

Questa comunicazione estrae le fatture già caricate in PCC tramite una comunicazione di Modello 002, impostando per tutti i documenti di default lo stato del debito come LIQ (liquidabile).

Nel caso di fatture che per alcune ragioni (DURC irregolare o altro) presentano irregolarità vanno caricate egualmente e sospese attraverso le funzioni presenti nella PCC.

I parametri specifici in U-GOV da valorizzare obbligatoriamente sono:

- **Data inizio e data fine** si riferiscono alla data emissione del documento

Dalle ultime disposizioni normative l'inoltro alla PCC della comunicazione delle fatture contabilizzate non è più obbligatoria, ma è facoltà dell'Ateneo produrla.

E' possibile inoltrare successive comunicazioni di tipo 003 senza avere prima comunicato l'elenco delle fatture contabilizzate.

C) Scadenza fatture emesse da 01/07 (Modello 003)

> Contabilità generale » Stampe » Comunicazione Piattaforma Certificazione Crediti - Esercizio: 2014Unità Organizzativa: 000150

Attenzione: Il sistema è in stato MANUTENZIONE (Anagrafiche Comuni)

Salva	Visualizza File Csv		
* Tipo Comunicazione:	Scadenza di Fatture Emesse da 01/07/2014 (Modello 003)		
* Tipo Operazione:	Provvisorio		
Periodo Scadenza delle Fatture			
Data Inizio:	<input type="text"/>	Data Fine:	<input type="text"/>

Questa comunicazione è normata dal comma 4 dell' art. 27-bis del D.L. 35/2013 (introdotto con comma 1 DL 66/2014) che prevede che le PA entro il giorno 15 di ciascun mese, comunichino le fatture per le quali sia stato superato il termine di scadenza senza che sia stato disposto il pagamento (ossia in U-GOV non sia presente un ordinativo in stato trasmesso).

Questa comunicazione è prevista obbligatoria dal mese di Luglio 2014, quindi la prima scadenza deve intendersi il 15 Agosto 2014.

La dicitura 'scadute e non pagate' è soggetta a interpretazione:

- Scadute a fine mese e non pagate a fine mese
- Oppure
- Scadute a fine mese e non pagate alla data della comunicazione

12

UGOV permette di gestire entrambi i casi

I parametri specifici in U-GOV da valorizzare obbligatoriamente sono:

- **Data inizio** e **data fine** si riferiscono alla data scadenza del documento e non alla data documento.

D) Pagamento fatture caricate (Modello 003)

Contabilità generale > Stampe > Comunicazione Piattaforma Certificazione Crediti - Esercizio: 2014 Unità Organizzativa: Contesto

Salva Visualizza File Csv

* Tipo Comunicazione: Pagamento di Fatture già Caricate (Modello 003)

* Tipo Operazione: Prowisore

Periodo Trasmissione degli Ordinativi

Data Inizio: Data Fine:

Questa comunicazione è normata dal comma 5 dell'art. 27- bis DL 35/2013, in cui si ribadisce l'obbligo di rilevare contestualmente sulla piattaforma l'avvenuto pagamento delle fatture. In pratica questa operazione è da compiere contestualmente alla trasmissione delle distinte cassiere (o all'elaborazione del ritorno firma digitale per gli Atenei che hanno attivato la funzione).

In U-GOV per pagamento effettuato si intende quando il documento sia predecessore di un ordinativo in stato trasmesso.

Questo adempimento estrae tutti i documenti se caricati precedentemente con Modello002

I parametri specifici in U-GOV da valorizzare obbligatoriamente sono:

- **Data inizio e data fine** --questi attributi fanno riferimento alla data di trasmissione dell'ordinativo di U-GOV

E' bene precisare che nel caso sia effettuata una comunicazione alla PCC è impossibile annullare i documenti gestionali compresi nella stessa e effettuare una modifica degli attributi: soggetto, data documento, ammontare.

Nel caso sia effettuata una comunicazione di cui al punto D) non è possibile effettuare l'annullamento degli ordinativi cui i dg si riferiscono.

E) Caricamento di Fatture Emesse fino al 30/06/2014 e scadute (Modello 002)

Questa comunicazione è normata dall'art 4-bis, del Dl. 8 aprile 2013, con il quale si prevede che "a decorrere dal 1° gennaio 2014, le comunicazioni di cui al comma 4, relative all'elenco completo dei debiti certi, liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre di ciascun anno, sono trasmesse dalle amministrazioni pubbliche per il tramite della piattaforma elettronica entro il 30 aprile dell'anno successivo".

La comunicazione così detta "massiva" riguarderà le sole fatture o richieste equivalenti di pagamento emesse antecedentemente al 1° luglio 2014 che alla data in cui si effettua l'immissione dei dati non risultano ancora essere state pagate.

In merito all'individuazione delle richieste di pagamento da inserire con la procedura massiva, le nuove guide precisano che oltre a riferirsi a debiti certi, liquidi ed esigibili non ancora estinti al momento dell'inserimento dei dati in Pcc, dovranno comprendere tutti i debiti non ancora estinti a tale data e non solo quelli maturati nel periodo 1° gennaio – 30 giugno 2014.

È importante sottolineare che la procedura d'immissione massiva delle fatture potrà essere eseguita soltanto dal 24 dicembre 2014 fino al 28 febbraio 2015.

> Contabilità generale » Stampe » **Comunicazione Piattaforma Certificazione Crediti - Esercizio: 2014** Unità Organizzativa: UA.A.AMM

Salva	Visualizza File Csv	Visualizza Dettagli
* Tipo Comunicazione:	Caricamento di Fatture Emesse fino al 30/06/2014 e scadute (Modello 002) 4	
* Tipo Operazione:	Provvisorio	
Periodo Emissione delle Fatture		
Data Inizio:	<input type="text"/>	Data Fine: 30/06/2014

I parametri specifici in U-GOV da valorizzare obbligatoriamente sono:

- **Data inizio** si riferiscono alla data emissione del documento , la data fine invece è impostata dal sistema al 30/06

F) Contabilizzazione di Fatture emesse fino al 30/06/2014 e contabilizzate (Modello 003)

> Contabilità generale » Stampe » **Comunicazione Piattaforma Certificazione Crediti - Esercizio: 2014** Unità Organizzativa: UA.A.AMM

Salva Visualizza File Csv Visualizza Dettagli

* Tipo Comunicazione: Contabilizzazione di Fatture Emesse fino al 30/06/2014 e scadute (Modello 003)

* Tipo Operazione: Provvisorio

Periodo Emissione delle Fatture

Data Inizio: Data Fine: **30/06/2014**

Questa comunicazione estrae le fatture già caricate in PCC tramite una comunicazione di Modello 002, impostando per tutti i documenti di default lo stato del debito come LIQ (liquidabile).

I parametri specifici in U-GOV da valorizzare obbligatoriamente sono:

- **Data inizio** si riferiscono alla data emissione del documento , la data fine invece è impostata dal sistema al 30/06

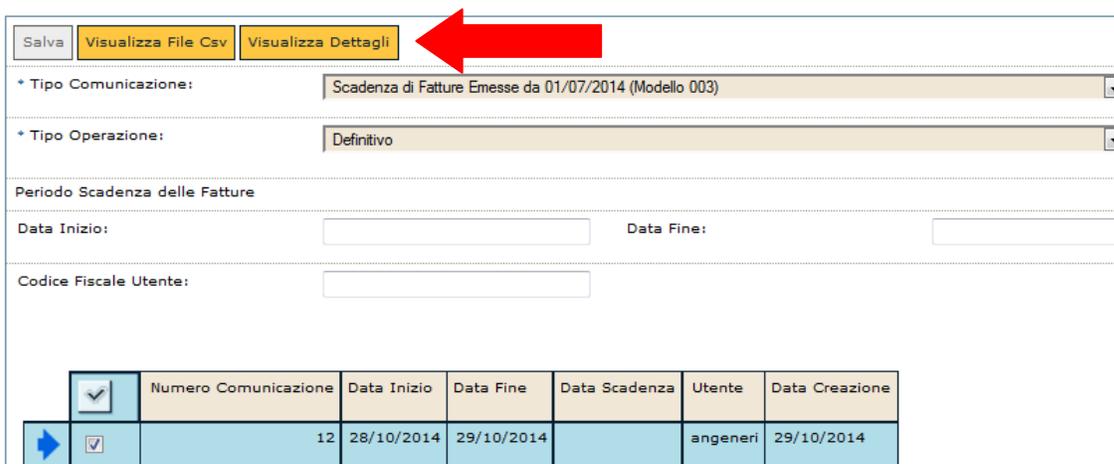
È importante sottolineare che la procedura d'immissione massiva delle fatture potrà essere eseguita soltanto dal 24 dicembre 2014 fino al 28 febbraio 2015.

3. La gestione del dettaglio della comunicazione alla PCC

Dalla versione 05.03 il sistema permette la gestione delle singole righe di dettaglio di una comunicazione alla PCC in particolare la cancellazione delle stesse.

L'utente dopo aver cancellato un dettaglio nella PCC, può sanare la situazione anche in U-GOV.

Operativamente occorre recuperare la comunicazione definitiva e premere il pulsante VISUALIZZA DETTAGLI.



	Numero Comunicazione	Data Inizio	Data Fine	Data Scadenza	Utente	Data Creazione
<input checked="" type="checkbox"/>	12	28/10/2014	29/10/2014		angeneri	29/10/2014

Selezionare 1 o N dettagli con la spunta del check e poi premere CANCELLA SELEZIONATI oppure, nel caso di cancellazione massiva, il pulsante CANCELLA TUTTI.

16

La cancellazione di un dettaglio è permessa con le seguenti eccezioni:

- Una fattura inserita in un 'tipo 002' è cancellabile solo se non presente per quella fattura una comunicazione di 'tipo 003'
- Un dettaglio inserito in un 'tipo 003- Fatture contabilizzate' è cancellabile solo se non presente per quel dettaglio una comunicazione di 'tipo 003-Fatture scadute' oppure 'tipo003- Fatture pagamento'
- Una dettaglio inserito in un 'tipo 003- Fatture Scadute' è cancellabile solo se non presente per quel dettaglio una comunicazione di 'tipo 003- Fatture pagamento'.

Il sistema cancella il dettagli selezionati e aggiorna il file della comunicazione togliendo i record eliminati. Nel caso si selezionino tutti i dettagli di una comunicazione il sistema cancella anche la testata della comunicazione. L'operazione di cancellazione di un dettaglio è una operazione irreversibile.



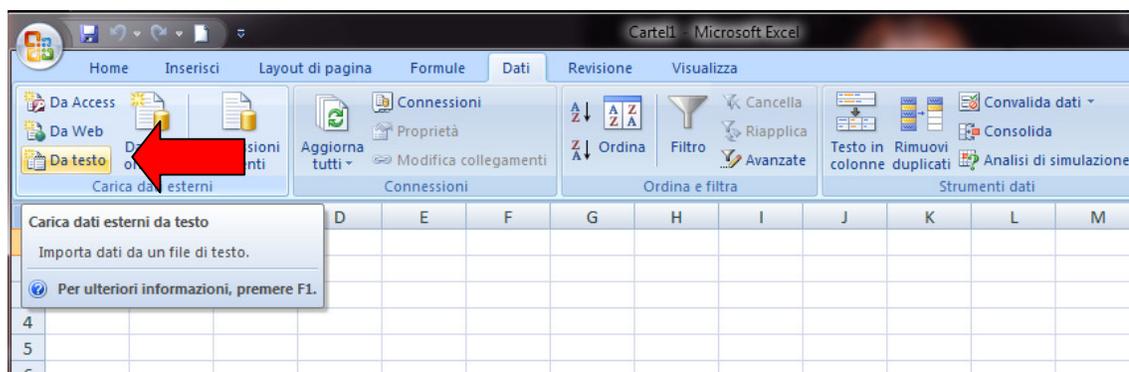
4. Formato del file

Il caricamento dei dati nella PCC può essere fatto attraverso file prodotti in formato csv secondo lo standard definito dalla norma Codicefiscale utente abilitato _timestamp, oppure tramite FTP per file di grandi dimensioni. Per attivare questa modalità chiedere le specifiche a Cineca. Per l'apertura del file csv, evitando quindi la formattazione automatica di excel che toglie gli 0 davanti ai codici fiscali occorre procedere secondo uno dei due metodi qui indicati:

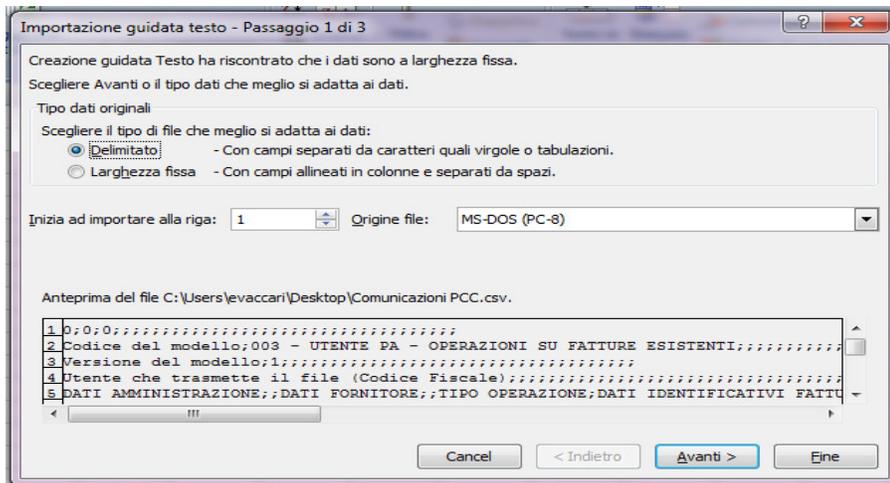
4.1. Elaborare il file csv prodotto da U-GOV

- salvare il file csv che produce U-GOV
- aprire un file excel e dal pannello in alto a sinistra selezionare carica dati esterni da testo

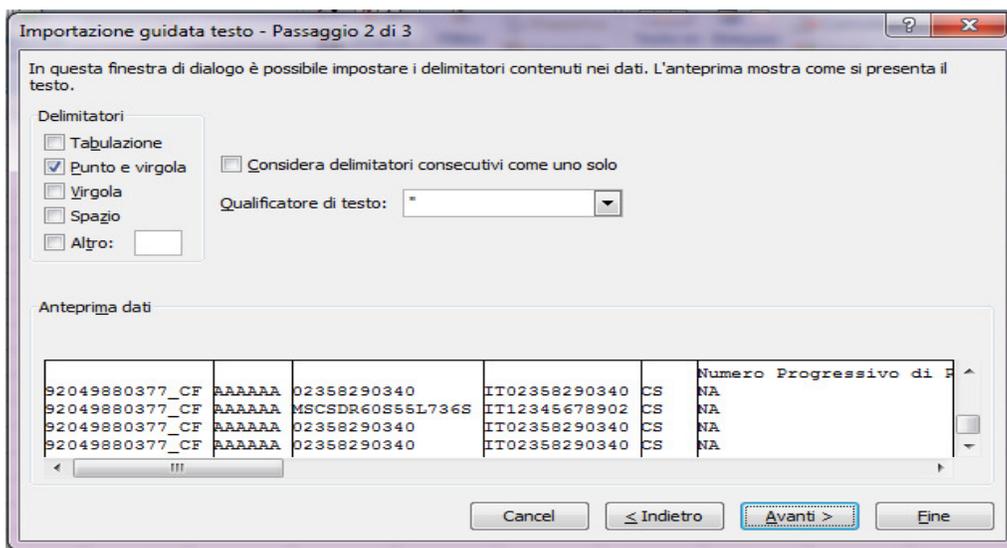
17



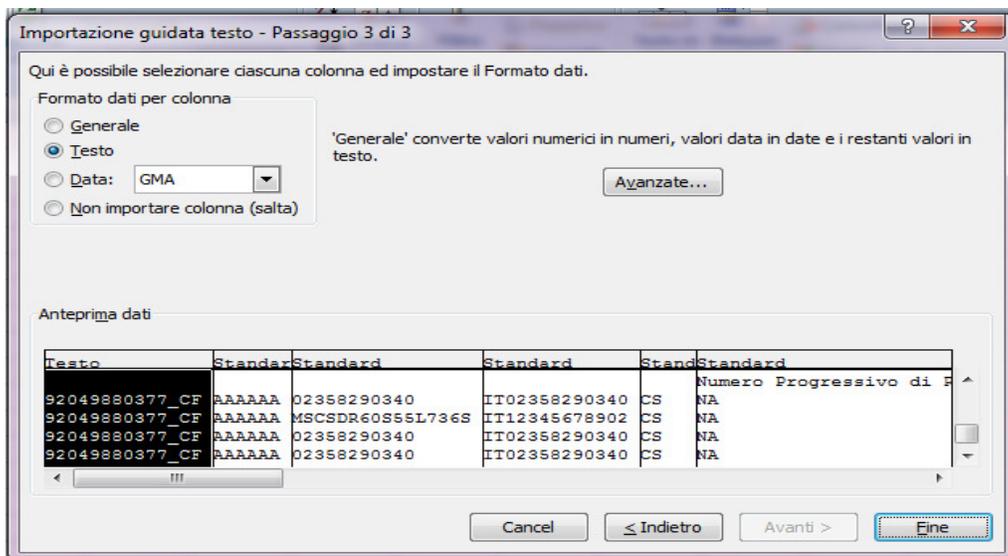
- nell' importazione guidata scegliere 'delimitato' premere Avanti (1/3)



- e poi togliere la spunta da tabulazione scegliere 'punto e virgola' come delimitatore (2/3) cliccare nuovamente su avanti.



- e poi scegliere Testo e poi premere Fine



4.2. Utilizzare l'editor di testo

Aprire il file csv con **editor di testo (Notepad ++, Liber office...)** che non ha gli automatismi di excel nella gestione dei campi testo e permette di evitare la formattazione del file csv.

5. Esiti dalla PCC

Per ogni elaborazione di file la PCC ritorna esito sia formale che sostanziale:

1- Elaborazione 'formale'

Se la PCC riconosce errori formali (anche un solo errore) nel file scarta tutto e colora di rosso le righe che hanno determinato lo scarto indicando un codice di errore.

La codifica degli errori è presente nella 'Guida alla trasmissione telematica dei dati' nel sito dedicato del MEF.

2- Elaborazione 'sostanziale'

Nel caso non siano stati rilevati errori formali la PCC elabora tutto il file e scarta solo le righe non corrette. La PCC colora le righe corrette in rosso e le marca come OK, e le righe in bianco come quelle in fase di elaborazione.