

COMUNE DI FALERIA

AVVISO AI FORNITORI

NUOVE MODALITÀ DI PAGAMENTO CON SCISSIONE DEI PAGAMENTI (C.D. “*SPLIT PAYMENT*”) – DISPOSIZIONI RELATIVE ALLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Nuove modalità di pagamento da applicarsi alle forniture di beni e servizi effettuate nei confronti di Enti Pubblici in vigore dal **1° Gennaio 2015**.

Si informano i Gentili Fornitori che, a seguito dell'approvazione della Legge 23 Dicembre 2014, n. 190 (Legge Stabilità) e del Decreto M.E. del 23 Gennaio 2015, a partire dal **1° Gennaio 2015** è entrata in vigore una nuova modalità di pagamento da applicarsi alle forniture di beni e servizi effettuate nei confronti di Enti Pubblici (c.d. *split payment*).

Ai sensi dell'articolo 1, comma 629, a partire dal **1° Gennaio 2015**:

- 1) Il Fornitore dovrà continuare ad emettere regolare fattura con addebito di IVA apponendo l'annotazione “*Fatture con IVA versata all'erario dal committente con scissione pagamenti ai sensi dell'art. 17 ter DPR 633/72*” o altra dicitura similare (es: “*Scissione dei pagamenti – art. 17 ter DPR 633/72*”);
- 2) Il Comune di Faleria pagherà al Fornitore soltanto l'imponibile e verserà l'IVA direttamente all'Erario.

Gli unici casi di *esclusione* sono quelli previsti dalla legge ed in particolare riguarderanno le *prestazioni di servizio soggette a ritenuta alla fonte* a titolo di imposta sul reddito.

Nuove disposizioni in materia di Fatturazione Elettronica da applicarsi nei confronti di Enti Pubblici in vigore dal **31 marzo 2015**.

A partire dal 31 marzo, tutte le fatture emesse a carico del nostro Ente, dovranno essere trasmesse, attraverso il sistema di interscambio, elettronicamente. Il codice univoco da utilizzare per l'inoltro, al nostro Ente, delle fatture è **UF9Q1E**. Inoltre, ai sensi dell'art. 42, del decreto legge 66/2014, si richiede la collaborazione dei Signori fornitori in quanto, per consentire il rispetto della scadenza dei pagamenti e la corretta tenuta del registro unico delle fatture e ferme restando le indicazioni previste dall'art. 21 del DPR 633/72 e dall'art. 191 del DLGS 267/2000, le fatture, bolle o altri documenti di spesa, inviate a questo ente devono per quanto possibile riportare, oltre quelle previste dalla norma, le seguenti ulteriori informazioni:

- il codice identificativo di gara (CIG), tranne i casi di esclusione dall'obbligo di tracciabilità di cui alla legge 13 agosto 2010, n. 136 e previsti nella tabella Allegato A al dl 66/2014;
- il codice unico o di Progetto (CUP), in caso di fatture relative a opere pubbliche, interventi di manutenzione straordinaria, interventi finanziati da contributi comunitari e ove previsto ai sensi dell'articolo 11 della legge 16 gennaio 2003, n. 3;
- il numero della determina di impegno ;

Sarà opportuno indicare inoltre, ove i dati siano conosciuti, il settore o l'ufficio comunale cui la fattura è diretta, e che ha ordinato la spesa; il numero e la data dell'ordine di acquisto, ovvero il numero e la data di contratto ovvero il numero e la data della convenzione; i dati del sal, ove presente; il capitolo impegnato; il numero dell'impegno; il numero di conto dedicato sul quale effettuare il pagamento; la scadenza del pagamento. Pertanto i signori Fornitori cureranno di ottenere dagli uffici ordinanti la fornitura o prestazione i dati necessari per la completa emissione della fattura, tenendo presente che in mancanza anche di uno solo dei suddetti dati, la fattura potrà essere notificata come rifiutata al sistema di interscambio.

Si comunica che ai fini del giusto recapito delle fatture, da inviare esclusivamente tramite PEC all'indirizzo protocollo@pec.comunedifaleria.it agli uffici che abbiano affidato servizi, forniture e appalti, i codici identificativi utili sono alla data odierna:

UF9Q1E – UFFICIO UNICO RICEVIMENTO FATTURE

L'Amministrazione