

# Fatturazione elettronica regole compensi incarichi

## Breve definizione del processo

L'obbligo che scatterà da fine marzo 2015 per le Pubbliche Amministrazioni, di ricevere le fatture dei fornitori solo in formato elettronico, interessa anche il ciclo compensi ed il ciclo incarichi relativamente alla fatture inviate da soggetti che esercitano la libera professione (ruolo PR).

In Ugov, infatti, le fatture ricevute da professionisti possono essere liquidate sia attraverso il ciclo compensi, che attraverso il ciclo incarichi.

Nella funzione della fattura elettronica vengono considerati come appartenenti ai cicli compensi/incarichi i le fatture, che abbiano come tipo documento rispettivamente il codice **TD03** (acconto/anticipo su parcella); o il codice **TD06** (parcella).

In Ugov, sia in caso di acconto/anticipo su parcella, che in caso di parcella, si creerà un documento gestionale compenso, o incarico.

In caso la parcella debba essere caricata nel ciclo compensi ci potrebbero essere due casistiche:

- compenso da associare a contratto al personale;
- oppure compenso da creare direttamente senza aggancio ad un predecessore.

Tale seconda casistica, si potrà verificare solo negli atenei che non abbiano per il ruolo PR configurata come obbligatoria la creazione del contratto al personale. Tale situazione si potrà avere solo negli atenei che non gestiscano alcun adempimento tramite UGOV/CSA.

L'incarico invece sarà sempre creato a partire da un'autorizzazione incarico.

Per gli Atenei che abbiano attivi entrambi i cicli, non sempre il sistema sarà in grado di capire, al momento del caricamento della fattura in formato elettronico, a quale ciclo debba essere associata tale fattura, per cui potrà essere necessario che sia l'operatore a scegliere il ciclo di appartenenza.

La possibilità di creare un incarico dalla fattura elettronica, sarà abilitata solo presso gli Atenei che abbiano attivo tale ciclo.

Per gli Atenei che non abbiano attivo il ciclo incarichi, il sistema indicherà sempre come tipo dg fisso: COMPENSO.

Ci potranno essere dei casi in cui si debba gestire la nota di credito su compenso, o incarico.

Per le note di credito non è stato previsto nel tracciato XML un tipo documento diverso tra le fatture di acquisto e le parcella di professionisti. C'è un unico tipo documento TD04 (nota di credito).

Non sempre, quindi, il sistema sarà in grado di capire se tale nota di credito sia da legare ad una fattura di acquisto, oppure ad un compenso/incarico. Dove il sistema non sia in grado di definire il ciclo a cui appartenga la nota di credito, dovrà essere l'operatore a selezionarlo.

Il sistema assegnerà in automatico la fattura elettronica per nota di credito al ciclo compensi/incarichi, solo nel caso in cui nella fattura elettronica: il regime fiscale indicato sia RF02 (contribuenti minimi), RF19 (Regime forfettario ex art.1, c.54-89, L. 190/2014) o RF03 (Nuove iniziative produttive), o sia valorizzata la sezione relativa ai Dati Ritenuta.

**Si sottolinea infine che, a differenza dalle fatture di acquisto, per le parcella sarà possibile generare il DG, anche se la fattura elettronica non è stata ACCETTATA.**

Tale possibilità è stata lasciata, nel caso si abbia la necessità di verificare i calcoli che il sistema farebbe nel compenso/incarico, per decidere se accettare, o rifiutare, la fattura inviata dal professionista.

## Parametri di configurazione

E' necessario configurare i seguenti parametri di configurazione:

- **RANGE DI ARROTONDAMENTO:** Indica la differenza tollerabile che si potrà avere nel calcolo del compenso/incarico tra il netto calcolato nel DG e quello indicato nella fattura.
- **CICLO INCARICHI:** Parametro da attivare solo per gli Atenei che utilizzino anche il ciclo incarichi per liquidare fatture a professionisti.

Gestione fattura elettronica – selezione documento se non ho il predecessore

Nel caso il sistema non sia in grado di recuperare un predecessore e di capire, quindi, a quale tipo documento gestionale debba essere associata la fattura elettronica, entrando nella funzione relativa al cruscotto della FE (Documenti Gestionali -> Procedure -> Fatturazione Elettronica) si presenterà la maschera riportata in figura 1.

Documenti gestionali > Procedure > Fatturazione elettronica

Salva Annulla Ricerca Fattura Elettronica Scarica Esito Ricalcola anomalie Ricalcola tutto Genera DG Accetta Rifuta

Identificatore: 1081 Nome file: INCARICO7 CASSA E AC

Importazione: Da gestire Accettazione: In attesa Data Ricezione: 22/01/15

Id. dg: Id. processo: Data Prevista Decorrenza 06/02/15

Predecessori Testata

Nuovo Elimina

Tipo Documento	Descrizione
----------------	-------------

Nessun risultato trovato

Abbinamenti Elimina

Identificatore Pred.	Nr. Riga Pred.	Numero Riga
----------------------	----------------	-------------

Info Sorgenti SDI

Anomalie

Errore:  
Elemento: Testata  
Campo: Codice Tipo  
Dg  
Non è stato

Prima pagina Pagina 1 di 1

Fig.1

In tale maschera, il sistema attiva solo due pannelli: 'Predecessori' e 'Testata' e nella sezione laterale

relativa alla gestione delle anomalie compare l'errore, riportato in figura 2, con cui il sistema indica che non è stato possibile individuare il tipo documento gestionale a cui collegare la fattura elettronica, che dovrà quindi essere selezionato manualmente dall'operatore.

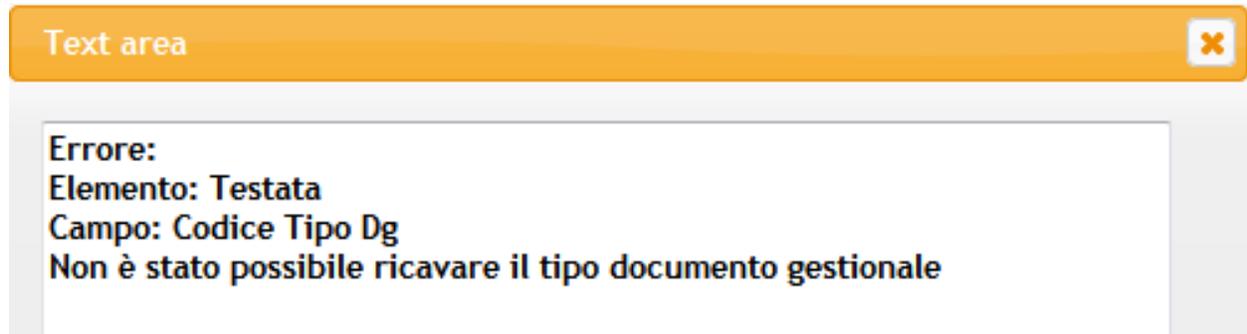


Fig.2

Per selezionare il tipo documento gestionale è necessario spostarsi nel pannello 'Testata' ed aprire la tendina 'Tipo dg', scegliendo il tipo documento gestionale 'Compenso', o 'Incarico' a seconda dei casi, come mostrato in figura 3.

Scelto il tipo DG, il sistema caricherà l'interfaccia collegata al tipo documento selezionato.

## Gestione fattura elettronica - Regole di associazione automatica dei predecessori

All'interno del cruscotto della FE, il sistema assocerà in automatico il predecessore di tipo 'Contratto al personale' se si tratta di compenso, o 'Autorizzazione incarico' se si tratta di incarico, secondo le seguenti regole:

### ASSOCIAZIONE TRAMITE NUMERO PROTOCOLLO

Se nel documento predecessore è stato indicato il numero di protocollo assegnato dalla procedura che si occupa della gestione documentale, e tale numero di protocollo viene riportato dal professionista nella fattura elettronica nella sezione: Dati Generali - Dati Contratto – Id Documento, o Dati Generali - Dati Ordine – Id Documento, il sistema aggancerà automaticamente tale documento.

Si sottolinea che i dati del protocollo devono essere valorizzati nel pannello 'Documentale' del predecessore, attivando il tasto CREA, come mostrato in figura 4.

Attivando il tasto CREA, il sistema mostrerà i seguenti campi:

Documentale  
Numero Procollo  
Data Protocollo  
Voce di indice

The screenshot shows a software interface for document management. At the top, there is a breadcrumb trail: "Documenti gestionali > Accesso per Tipologie - Contratto A Personale (UO: Dip. di Chimica ; Anno: 2015)". Below this is a toolbar with buttons for "Nuovo", "Ricerca", "Modifica", "Applica", "Salva", "Annulla", "Cancella", "Duplica", "Completa", and "Iter". A "Report:" section includes "Stampa Contratto" and "Adobe PDF (.pdf)" with a "Stampa" button. An "Operazioni:" section has an "Esegui" button. A row of buttons includes "Calcola Rate", "Stima costi contratto", "Carica Dati Fiscali", "Calcola imponibili INAIL", "Calcola Lordo Percipiente", "Applica Conguaglio", and "Compenso a rettifica". The main area contains a form with fields for "ID DG" (46694), "Stato (\*)" (Bozza), "Nr. Registrazione", "Data Registrazione (\*)" (13/02/2015), and "ID processo asincrono". A "Stati Applicativi" dropdown menu is also present. At the bottom, a tabbed interface shows "Documentale" as the active tab. Below the tabs is a row of buttons: "Crea", "Cancella", "Consulta Documento", "Consulta in Titulus", "Associa", "Fascicoli", and "Scelta Aoo".

Fig.4

Nel caso nell'Ateneo la procedura che si occupa della gestione documentale sia 'Titulus', sarà attivo il tasto 'Scelta Aoo' e dopo 'Associa', per selezionare il protocollo attribuito in Titulus per tale documento,

come mostrato in figura 5. In questa situazione i campi riportati nel pannello documentale non saranno editabili da Ugov, ma si potranno solo ereditare da Titulus tramite la suddetta associazione.

Documenti gestionali > Accesso per Tipologie - Contratto A Personale (UO: Dip. di Chimica ; Anno: 2015)

Nuovo Ricerca Modifica Applica Salva Annulla Cancella Duplica Completa Iter

Report: Stampa Contratto Adobe PDF (pdf) Stampa Operazioni: Esegui Contesto

Calcola Rate Stima costi contratto Carica Dati Fiscali Calcola imponibili INAIL Calcola Lordo Percipiente Applica Conguaglio Compenso a rettifica

ID DG 46694 Stato (\*) Bozza Stati Applicativi

Nr. Registrazione Data Registrazione (\*) 13/02/2015

ID processo asincrono

Testata Percipiente Contratto Trattamento Economico Dati Trasparenza Enti Finanziatori Variazioni del contratto Iva Rate Documentale

Crea Cancella Consulta Documento Consulta in Titulus Associa Fascicoli Scelta Aoo

Documentale

Protocollo

Data Protocollo

Voce di Indice (\*)

Fig.5

Nel caso invece, nell'Ateneo la procedura che si occupa della gestione documentale, sia diversa da 'Titulus', i campi nel pannello documentale saranno editabili e dovranno essere valorizzati manualmente da parte dell'operatore.

## ASSOCIAZIONE PREDITTIVA DI SISTEMA

Nel caso non venga valorizzata l'estensione documentale nel predecessore, o comunque il professionista non indichi il numero di protocollo nella fattura elettronica, il sistema assocerà comunque in automatico il predecessore alla fattura elettronica se:

- per quel percipiente, ruolo PR, per la UO derivata dalla fattura elettronica esiste un solo documento predecessore in stato APERTO: Contratto al personale, o Autorizzazione incarico.

Il sistema tenterà di associare in automatico il predecessore appena si entra nelle funzioni di gestione della fattura elettronica ma anche dopo che l'operatore abbia selezionato il tipo DG, qualora esso non sia stato riconosciuto dal sistema.

Se il sistema associa in automatico il predecessore, il pannello testata riporterà i dettagli del documento associato, come mostrato in figura 6.

Documenti gestionali » Procedure » **Fatturazione elettronica - (UO: Dip. di Chimica )**

Identificatore: **1161**      Nome file: **FE CassaEAC Compenso no contr18**

Importazione: **Da gestire**      Accettazione: **In attesa**      Data Ricezione: **04/02/15**

Id. dg:      Id. processo:      Data Prevista Decorrenza: **19/02/15**

Tipo Documento	Descrizione
<input type="checkbox"/> Contratto A Personale	IdDg: 46422 - Num.Reg.: 796 - Dt.Reg.: 31/12/2014 - Anno: 2014 - UO: Dip. di Chimica e Dipartimento di Ingegneria Gestionale e della Produzione - Descrizione: contratto istituzionale PR solo compenso

Prima pagina Pagina  di 

 Risultati  di

Fig. 6

Si sottolinea che il sistema richiede di indicare solo il DG predecessore.

Nel caso del contratto al personale non si richiede l'indicazione della/e rata/e da associare.

Il sistema tenterà di derivare la/e rata/e da associare attraverso l'informazione dell'importo presente nei dettagli della fattura elettronica e del periodo di competenza indicato nella stessa.

Nel caso il sistema non riesca a quadrare per importo e/o periodo tra rata/e del contratto al personale e dati della fattura elettronica, compariranno delle anomalie bloccanti, come quella riportata ad esempio nella figura 7.

Text area
✕

**Errore:**  
**Elemento: Testata**  
**Campo: Data Fine Validità**  
**La data fine validità riportata in fattura è diversa da quella ricavata dai contratti associati**

Fig. 7

In caso il sistema non quadri importo e/o periodo, per poter procedere sarà necessario operare in uno dei seguenti modo:

1. è sbagliata la fattura elettronica e quindi la si rifiuta, precisando al professionista le correzioni che dovranno essere operate nel documento.
2. è sbagliato il predecessore associato e quindi lo si deve disassociare, rifezionando quello corretto. Dopo tale riassociazione sarà necessario ricalcolare le anomalie con l'apposito pulsante.
3. Sono sbagliati i dati nel predecessore e quindi lo si dovrà correggere, in modo che i dati presenti nel contratto al personale/autorizzazione incarico siano allineati con quelli della fattura elettronica.

E' stata mantenuta anche la possibilità di associare ad una fattura elettronica rate provenienti da contratti diversi. In tal caso nel pannello Predecessori dovranno essere associati più contratti al personale.

## Gestione fattura elettronica – Precompilazione dati Testata

Individuato il tipo DG a cui è collegata la fattura elettronica, il sistema presenterà la maschera mostrata in figura 8.

Identificatore:	<b>1081</b>	Nome file:	<b>INCARICO7 CASSA E AC</b>					
Importazione:	<b>Da gestire</b>	Accettazione:	<b>In attesa</b>					
		Data Ricezione:	<b>22/01/15</b>					
Id. dg:		Id. processo:						
		Data Prevista Decorrenza	<b>06/02/15</b>					
<table border="1"> <tr> <td><b>Predecessori</b></td> <td><b>Testata</b></td> <td><b>Compenso</b></td> <td><b>Soggetto</b></td> <td><b>Righe</b></td> </tr> </table>				<b>Predecessori</b>	<b>Testata</b>	<b>Compenso</b>	<b>Soggetto</b>	<b>Righe</b>
<b>Predecessori</b>	<b>Testata</b>	<b>Compenso</b>	<b>Soggetto</b>	<b>Righe</b>				
Tipo DG:	<b>Compenso</b>	Descrizione:	Prova INCARICO 1					
Anno:	2015 ?	Data Scadenza:	28/02/2015 ?					
UO origine:	000160 ?	UO origine:	<b>Dip. di Chimica</b>					
Numero Documento:	01012015 ?	Data Documento:	20/01/2015 ?					
Numero Protocollo:		Data Protocollo:						
Progetto:		Denominazione:						
Unità Lavoro:		Descrizione:						
CUP:	Prova2222 ?	<b>SSS</b>						
CIG:	456def1234 ?							
Campo Attività:		Tipo Operazione Iva:						
Iva Differita:	<input type="checkbox"/>							

Fig. 8

Il sistema precompilerà i campi di tale pannello secondo le regole riportate nella tabella sottostante.

CAMPO	LOGICA DI PRECOMPILAZIONE
DESCRIZIONE	Campo Ereditato dai dati della FE: Dati Generali - Dati Generali Documento: Causale - Modificabile da parte dell'operatore
ANNO	Campo derivato dai dati della FE: Dati Generali - Dati Generali Documento: Data - Modificabile da parte dell'operatore. E' l'anno della data di emissione della fattura del Professionista.
DATA SCADENZA	Campo Ereditato dai dati della FE: DatiPagamento - DettaglioPagamento : DataScadenzaPagamento - Modificabile da parte dell'operatore

UO ORIGINE	Campo derivato dai dati della FE: in base al codice IPA Ufficio: DatiTrasmissione-CodiceDestinatario  Oppure ereditato dal predecessore se selezionato, oppure dal riferimento amministrativo della FE. Modificabile da parte dell'operatore
NUMERO DOCUMENTO	Campo Ereditato dai dati della FE: DatiGenerali - DatiGeneraliDocumento: Numero
DATA DOCUMENTO	Campo Ereditato dai dati della FE: DatiGenerali - DatiGeneraliDocumento: Data
NUMERO PROTOCOLLO	Ereditato dal sistema documentale che invia a Ugov la fattura elettronica
DATA PROTOCOLLO	Ereditato dal sistema documentale che invia a Ugov la fattura elettronica
PROGETTO	Da compilare in caso di compenso non associato a predecessore
UNITA' LAVORO	Da compilare in caso di compenso non associato a predecessore
CUP	Campo Ereditato dai dati della FE: DatiOrdineAcquisto: CodiceCUP
CIG	Campo Ereditato dai dati della FE: DatiOrdineAcquisto: CodiceCIG
CAMPO ATTIVITA'	Campo Ereditato dal predecessore se selezionato
TIPO OPERAZIONE IVA	Campo Ereditato dal predecessore se selezionato
CODICE SEZIONALE	Campo Ereditato dal predecessore se selezionato
FLAG IVA DIFFERITA	Non attivato - Modificabile da parte dell'operatore

In caso la data scadenza indicata nella fattura elettronica sia inferiore alla data in cui si sta elaborando il documento, comparirà l'errore bloccante riportato in figura 9.

Per poter proseguire, sarà necessario modificare la data scadenza indicando una data nel futuro.



Fig. 9

Nel caso si provi a generare un DG in attività commerciale, o legato ad un soggetto INTRAUE e non si sia valorizzato il codice attività IVA, comparirà l'errore riportato in figura 10.

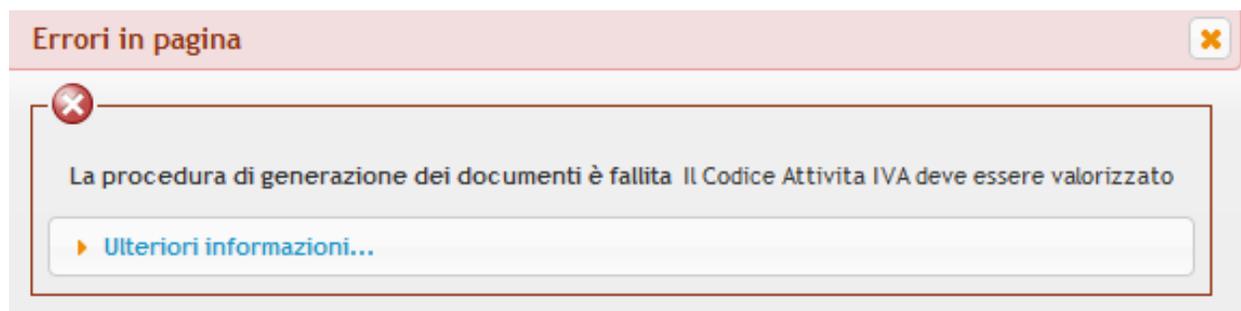


Fig. 10

## Gestione fattura elettronica – Precompilazione dati Compenso

Se il tipo DG a cui è collegata la fattura elettronica è compenso, il sistema dopo il pannello testata, presenterà il pannello 'Compenso', come da figura 11.

Fig. 11

Il sistema precompilerà i campi di tale pannello, secondo le regole riportate nella tabella sottostante.

CAMPO	LOGICA DI PRECOMPILAZIONE
Data inizio	Campo Ereditato dai dati della FE: DatiBeniServizi - DettaglioLinee: Data Inizio Periodo se non è associato il predecessore. In caso sia presente il predecessore verrà riportata la data inizio della rata associata.
Data fine	Campo Ereditato dai dati della FE: DatiBeniServizi - DettaglioLinee: Data Fine Periodo se non è associato il predecessore. In caso sia presente il predecessore verrà riportata la data fine della rata associata.
Sede di servizio	Campo Ereditato dal predecessore se selezionato

Come si diceva al paragrafo relativo ai predecessori, il sistema nel caso il tipo Dg sia compenso, verifica che il periodo di competenza indicato nella fattura elettronica coincida perfettamente col periodo indicato nelle rate del contratto, che il sistema associa.

Se così non fosse comparirà un'anomalia bloccante.

Considerato il fatto che il professionista potrebbe non conoscere esattamente le date di competenza delle rate inserite nel contratto al personale di Ugov, è possibile generare il Dg anche se le date non coincidono, nel caso non lo si ritenga un motivo per rifiutare la fattura elettronica. In questo caso il sistema utilizzerà le date presenti nel DG associato e non quelle indicate nella Fattura Elettronica.

## Gestione fattura elettronica – Precompilazione dati Incarico

Se il tipo dg a cui è collegata la fattura elettronica è incarico, il sistema dopo il pannello testata, presenterà il pannello 'Incarico', come da figura 12.

Documenti gestionali > Procedure > **Fatturazione elettronica**

Salva Annulla Ricerca **Fattura Elettronica** Scarica Esito Ricalcola anomalie Ricalcola tutto Genera DG Accetta Rifiuta

Identificatore: **354** Nome file: **FE no coord paq incarico46**

Importazione: **DG generato** Accettazione: **In attesa** Data Ricezione: **18/02/15**

Id. dg: **275853** Id. processo: Data Prevista Decorrenza **05/03/15**

Predecessori Testata **Incarico** Soggetto Righe

Data Inizio: **11/01/2015** Data Fine: **28/02/2015**

Codice sede: **000000**

Nome sede: **Non assegnato** Nome breve: **Non assegnato**

Oggetto: **MISSIONI ALTRO** Regolamento: **REGOLAMENTO DI ATENEO**

Gruppo: **PERSONALE DOCENTE PROFESSORI ASSOCIATI ED EQUIPARATI** Gruppo manuale: **No**

Capitolo: **002672** **Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti - PR**

Fig. 12

Il sistema precompilerà i campi di tale pannello, secondo le regole riportate nella tabella sottostante.

CAMPO	LOGICA DI PRECOMPILAZIONE
Data inizio	Campo Ereditato dai dati della FE: DatiBeniServizi - DettaglioLinee: Data Inizio Periodo
Data fine	Campo Ereditato dai dati della FE: DatiBeniServizi - DettaglioLinee: Data Fine Periodo
Sede di servizio	Campo Ereditato dal predecessore se selezionato
Oggetto	Campo Ereditato dal predecessore se selezionato
Regolamento	Campo Ereditato dal predecessore se selezionato
Gruppo	Campo Ereditato dal predecessore se selezionato
Gruppo manuale	Campo Ereditato dal predecessore se selezionato
Capitolo	Campo Ereditato dal predecessore se selezionato

Nel caso il tipo Dg sia incarico, allora il sistema verificherà che il periodo di competenza indicato nella fattura elettronica, sia compreso nel periodo di competenza dell'autorizzazione incarico collegata. In caso non sia compreso comparirà un errore bloccante.

## Gestione fattura elettronica – Precompilazione dati Soggetto

Nel pannello soggetto il sistema presenterà la maschera mostrata in figura 13.

Predecessori	Testata	Compenso	Soggetto	Righe
<b>Soggetto</b>				
Id interno:	<b>16908</b>	Matricola:	<b>007676</b>	Denominazione: <b>FE6 COMPENSO</b>
<b>Indirizzo</b>				
Partita Iva:	<b>04774801007</b>	Codice Fiscale:	<b>FEXCPN86M23A182V</b>	
Indirizzo:	<b>VIALE DEL TRAMONTO</b>	Num. civico:	<b>236</b>	
Comune:	<b>ROMA</b>	CAP:	<b>00100</b>	
Nazione:				
<b>Pagamento</b>				
Intestazione:	<b>FE6 COMPENSO</b>			
Codice:	<b>CC</b>	Modalità di Pagamento:	<b>Conto corrente bancario</b>	
ABI:	<b>03512</b>	CAB:	<b>01606</b>	
Numero Conto:	<b>000236978521</b>	IBAN:	<b>IT15V0351201606000236978521</b>	
CIN:	<b>V</b>	BIC:		
IBAN:	<b>IT15V0351201606000236978521</b>	Numero Conto:	<b>000236978521</b>	

Fig. 13

Il sistema precompilerà i campi di tale pannello, secondo le regole riportate nella tabella sottostante.

CAMPO	LOGICA DI PRECOMPILAZIONE
percipiente	Il sistema lo deriva dalla Partita IVA e/o codice Fiscale presenti nella fattura elettronica. Tale anagrafica deve essere immatricolata
Indirizzo	Viene indicata la residenza fiscale attiva in Ugov
Modalità di pagamento	Se l'IBAN presente in fattura è presente in Ugov come modalità di pagamento valida viene valorizzata, in caso invece nella fattura elettronica sia riportata un'altra modalità di pagamento, verrà riportata la modalità di pagamento principale attiva in Ugov.

Nel caso il professionista non sia presente nell'anagrafica Ugov, comparirà l'anomalia bloccante riportata in figura 14.

Per risolvere l'anomalia, sarà necessario andare ad inserire l'anagrafica in Ugov, e poi tornare nella fattura elettronica cliccando sul tasto 'RICALCOLA TUTTO'



Fig. 14

Nel caso il professionista sia presente nell'anagrafica Ugov, ma non sia immatricolato, comparirà l'anomalia riportata in figura 15.

Per risolvere l'anomalia, sarà necessario andare ad immatricolare l'anagrafica, e poi tornare nella fattura elettronica cliccando sul tasto RICALCOLA TUTTO.



Fig. 15

Nel caso il professionista sia presente nell'anagrafica Ugov, ma non sia presente, tra le modalità di pagamento attive per quel soggetto, l'IBAN riportato nella fattura elettronica, comparirà l'anomalia riportata in figura 16.

Per risolvere l'anomalia, sarà necessario andare ad inserire l'ulteriore modalità di pagamento, e poi tornare nella fattura elettronica cliccando sul tasto RICALCOLA TUTTO.

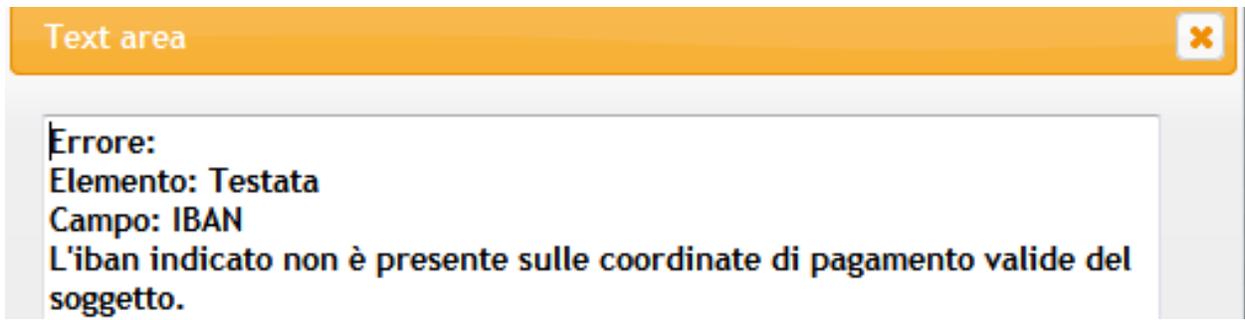


Fig. 16

## Gestione fattura elettronica – Precompilazione dati Righe

Nel pannello Righe il sistema presenterà la maschera mostrata in figura 17.

In tale pannello, il sistema precompila le voci, che saranno da inserire nel pannello trattamento economico del compenso/incarico, in base alle informazioni presenti nella fattura elettronica.

Voce	Descrizione voce	Capitolo	Prezzo Unitario	Aliquota	Codice Iva
09867	Compenso in ritenuta d'acconto	000699	2.000,00		
09771	Recupero imposta di bollo	000699	2,00		I352
04413	IVA Imposta sul valore aggiunto			22	I302B
04415	Rivalsa (iscritti ad albo impon. IVA)			4	
			100,00		

Fig.17

Il pannello nella parte alta, riporta la griglia con l'elenco delle voci valorizzate dal sistema. I campi mostrati in griglia sono: codice voce, descrizione voce, capitolo (che verrà valorizzato solo per le voci di compenso), Prezzo unitario (in cui il sistema indicherà l'importo della voce), aliquota e Codice IVA.

Per visualizzare/modificare una riga è necessario evidenziarla (la riga diventa azzurra), e i dettagli della stessa saranno mostrati nella parte bassa del pannello come mostrato in figura 18.

Predecessori	Testata	Compenso	Soggetto	Righe	
<b>Righe</b>					
Voce	Descrizione voce	Capitolo	Prezzo Unitario	Aliquota	Codice Iva
09867	Compenso in ritenuta d'acconto	000699	2.000,00		
09771	Recupero imposta di bollo	000699	2,00		I352
04413	IVA Imposta sul valore aggiunto			22	I302B
04415	Rivalsa (iscritti ad albo impon. IVA)			4	
			100,00		

[Prima pagina](#)
[Pagina 1](#)
[di 1](#)
[Ultima pagina](#)
**Risultati** [1-5](#) di 5

**Dettaglio**

Voce:   **Compenso in ritenuta d'acconto**

Capitolo:   **Compensi a professionisti**

Prezzo Unitario:   Aliquota:

Codice Iva:  

Fig. 18

Le regole implementate per la determinazione delle voci di trattamento economico vengono di seguito dettagliate.

Si sottolinea che non è possibile cancellare, o aggiungere, voci rispetto a quelle inserite dal sistema in base alle informazioni presenti nella fattura stessa.

Nel caso il professionista abbia inserito in fattura elettronica delle voci non corrette, o non dovute, sarà necessario rifiutare la fattura per fargliela rimettere, o dove non sia possibile, richiedere l'emissione della nota di credito. In questo secondo caso si sarà costretti a modificare i documenti di Ugov in modo da poter inserire il documento coi dati errati.

## **VOCI DI COMPENSO**

Se nella sezione relativa ai dati del cedente è stato indicato come regime fiscale RF02 (contribuenti minimi) o RF19 (nuovo regime minimi entrato in vigore nel 2015), il sistema inserirà la voce 09633.

Se nella sezione relativa ai dati del cedente è stato indicato come regime fiscale RF03 (Nuove iniziative produttive), il sistema inserirà la voce 09526.

Se il regime fiscale è diverso da RF02, RF19 o RF03 e nella sezione dati generali - dati ritenuta, il campo aliquota ritenuta è valorizzato a 0, il sistema inserirà la voce 09637 .

Se il regime fiscale è diverso da RF02, RF19 o RF03 e nella sezione dati generali - dati ritenuta il campo aliquota ritenuta è valorizzato a 30, il sistema inserirà la voce 09638.

Se il regime fiscale è diverso da RF02, RF19 o RF03 e nella sezione dati generali - dati ritenuta il campo aliquota ritenuta è valorizzato a con un valore diverso da 0 o 30, il sistema inserirà la voce 09867.

Importo voce di compenso: Indipendentemente dal codice della voce valorizzato, il sistema compilerà il campo importo, con il valore contenuto nel campo 'Prezzo Totale' della sezione Dettaglio Linee dei Dati Beni Servizi.

Nel caso ci siano più linee di dettaglio, non di tipo 'Spese accessorie', il sistema considererà come importo della voce di compenso la somma del prezzo totale di tutte le linee di dettaglio.

Capitolo: verrà ereditato dal predecessore se presente. Dovrà essere valorizzato dall'operatore in assenza di predecessore.

## **VOCI DI RIVALSA**

Se nella sezione Dati Generali - Dati Generali Documento – Dati Cassa Previdenziale, il campo 'Tipo Cassa' è valorizzato con il valore TC22, verrà inserita la voce 04417, oppure la voce 02029 nel caso nei Dati Cedente Prestatore il Regime Fiscale sia valorizzato con RF02, RF19 o RF03.

Se nella sezione Dati Generali - Dati Generali Documento – Dati Cassa Previdenziale, il campo 'Tipo Cassa' è valorizzato con un valore diverso da TC22, verrà inserita la voce 04415 valorizzando il campo aliquota della voce, con il valore presente nel campo 'Al Cassa'.

**Si sottolinea, che non sarà più possibile utilizzare nei cicli compensi ed incarichi le voci: 14039 e 14040. Visto che il sistema valorizzerà sempre nella fattura elettronica la voce 04415 con la corrispondente aliquota.**

**Per gli Atenei che utilizzavano tali due voci, al posto della voce 04415, è necessario modificare la configurazione presente, disattivando tali voci e configurando la voce 04415. Sarà poi necessario sostituire tale voce anche nei contratti/autorizzazioni incarichi aperti.**

## **VOCE DI IVA**

Il sistema valorizzerà sempre la voce 04413.

Il sistema valorizzerà dove possibile il codice e l'aliquota IVA nel seguente modo:

1. Dove ci sia un predecessore, il codice e l'aliquota IVA saranno copiati da tale documento.
2. Dove non ci sia un predecessore:
  - se la voce di compenso è 09633, il sistema inserirà la voce 04413 con codice IVA I362 se il campo attività è commerciale, o I130 se è istituzionale, o I962 se è promiscuo.
  - se la voce di compenso è 09867 e il campo Imposta dei Dati di Riepilogo dei Dati Beni e Servizi è diverso da zero, il sistema inserirà il codice IVA I302B se il campo attività è commerciale, o I103B se è istituzionale, o I902B se è promiscuo.
  - Negli altri casi il sistema lascerà vuoto il campo codice IVA ed aliquota, che dovranno essere valorizzati opportunamente dall'operatore.

Se ci fossero dei casi in cui la voce di IVA da utilizzare sia la 04665, IVA con imponibile, sarà necessario sostituire la voce proposta dal sistema con tale voce indicando la quota di imponibile.

## **VOCE DI SPESE ACCESSORIE**

Il sistema inserirà una riga di dettaglio con voce non valorizzata, nel caso nella sezione Dati Beni Servizi, sia presente una linea di dettaglio con il campo 'Tipo Cessione Prestazione' valorizzato con AC (spesa accessoria).

In tale riga il sistema compilerà l'importo, con il valore del campo Prezzo Totale.

L'operatore dovrà andare ad inserire la voce di rimborso spese corretta.

## **VOCE DI BOLLO**

Se nella sezione Dati Generali – Dati Generali Documento – Dati Bollo è valorizzato il campo 'Importo Bollo', il sistema inserirà la voce 09771 con importo pari al valore indicato nel campo ed indicherà nel campo codice IVA il codice I112 se il campo attività è istituzionale, o I352 se è commerciale, o I952 se è promiscuo.

Tale codice IVA sarà modificabile dall'operatore.

Se il Pr non addebita all'Ateneo l'importo del bollo, l'operatore ugov dovrà eliminare la riga relativa alla voce 09771 nel TAB trattamento economico del DG compenso generato dalla fattura elettronica.

A partire dalla versione DG 15.05.03 è stato aggiunto un nuovo parametro di configurazione: FE\_VOCE\_BOLLO. Il parametro può assumere valore "0" e "1".

Il sistema NON inserisce la voce relativa al recupero del bollo (09771) qualora, anche in presenza della sezione dati bollo, il campo

<FatturaElettronicaBody><DatiGenerali>><DatiGeneraliDocumento><DatiBollo><ImportoBollo>, l'importo del bollo risulti valorizzato a zero.

Il sistema NON inserisce la voce relativa al recupero del bollo (09771) qualora, anche in presenza della sezione dati bollo, il campo <Header <CedentePrestatore><DatiAnagrafici> <RegimeFiscale> risulti valorizzato con RF0, RF19 o RF03.

Quindi se il parametro = 0 la voce 9771 Recupero Bollo non verrà mai inserita; se il parametro = 1 la voce 9771 verrà valorizzata solo se la sezione dati bollo è diversa da zero. In caso di regime RF02-RF03-RF19 la voce non verrà mai inserita anche se la sezione dati bollo è compilata.

Per tutti, al momento dell'installazione della versione sopracitata, il parametro sarà lasciato attivo in modo che il comportamento sia conforme a quanto avveniva prima del rilascio.

Chi fosse interessato a disattivare tale parametro deve farne richiesta al servizio di consulenza.

Le regole dettagliate sopra sono riepilogate nella tabella sottostante.

CAMPO	LOGICA DI PRECOMPILAZIONE
VOCE DI COMPENSO	09633: Se nella sezione relativa ai dati del cedente è stato indicato come regime fiscale RF02 (contribuenti minimi) O RF19 (NUOVI MINIMI)
VOCE DI COMPENSO	09526: Se nella sezione relativa ai dati del cedente è stato indicato come regime fiscale RF03 (Nuove iniziative produttive)
VOCE DI COMPENSO	09637: Se il regime fiscale è diverso da RF02, RF19 o RF03 e nella sezione Dati generali - dati ritenuta, il campo aliquota ritenuta è valorizzato a 0
VOCE DI COMPENSO	09638: Se il regime fiscale è diverso da RF02, RF19 o RF03 e nella sezione Dati generali - Dati ritenuta, il campo aliquota ritenuta è valorizzato a 30
VOCE DI COMPENSO	09867: Se il regime fiscale è diverso da RF02, RF19 o RF03 e nella sezione Dati generali - Dati ritenuta, il campo aliquota ritenuta è valorizzato a con un valore diverso da 0 o 30
IMPORTO VOCE DI COMPENSO	Campo ereditato <FatturaElettronicaBody><DatiBeniServizi><DettaglioLinee><PrezzoTotale>
CAPITOLO	Ereditato dal predecessore se selezionato
VOCE SPESE ACCESSORIE	Il sistema precompila solo l'importo, la voce va selezionata manualmente

VOCE DI IVA	VOCE 04413
CODICE IVA	Ereditato dal predecessore se selezionato
ALIQUOTA IVA	Ereditato dal predecessore se selezionato
VOCE DI RIVALSA	04417: Se il Tipo Cassa è valorizzato con TC22 e RegimeFiscale è diverso da RF02, RF19 o RF03
VOCE DI RIVALSA	02029: Se il Tipo Cassa è valorizzato con TC22 e RegimeFiscale è valorizzato con RF02, RF19 o RF03
VOCE DI RIVALSA	04415: Se il TipoCassa è diverso da TC22
ALIQUOTA VOCE DI RIVALSA	solo per voce 04415, l'aliquota della voce viene ereditata dai dati della FE: Dati Generali-Dati Generali Documento - Dati Cassa Previdenziale: AlCassa
VOCE DI BOLLO	09771: se è presente la sezione Dati Bollo
IMPORTO VOCE DI BOLLO	L'importo della voce di bollo viene letto dai dati presenti nella FE: Dati Generali - Dati Generali Documento - Dati Bollo: Importo Bollo

Se nella fattura elettronica sono presenti delle voci accessorie, come indicato nelle regole di decodifica, il sistema inserisce una riga nel pannello righe, con valorizzato l'importo ma non il codice voce. In questa situazione comparirà quindi l'anomalia riportata in figura 19. L'operatore dovrà aprire la look – up della voce e selezionare il codice voce corretto e salvare, a quel punto l'anomalia non sarà più presente.

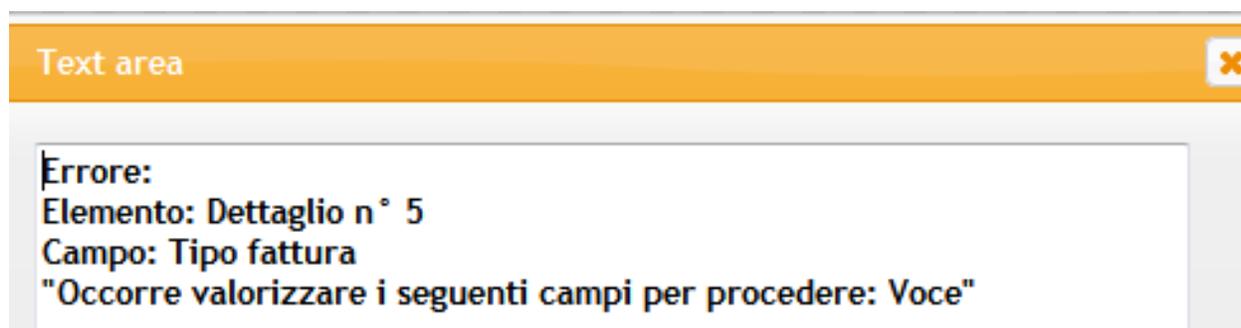


Fig. 19

Se l'utente modifica il capitolo, proposto dal sistema, in una delle voci e ce ne sono altre con capitolo diverso, oppure questo non coincide con quello presente nel predecessore selezionato, comparirà l'anomalia bloccante riportata in figura 20.

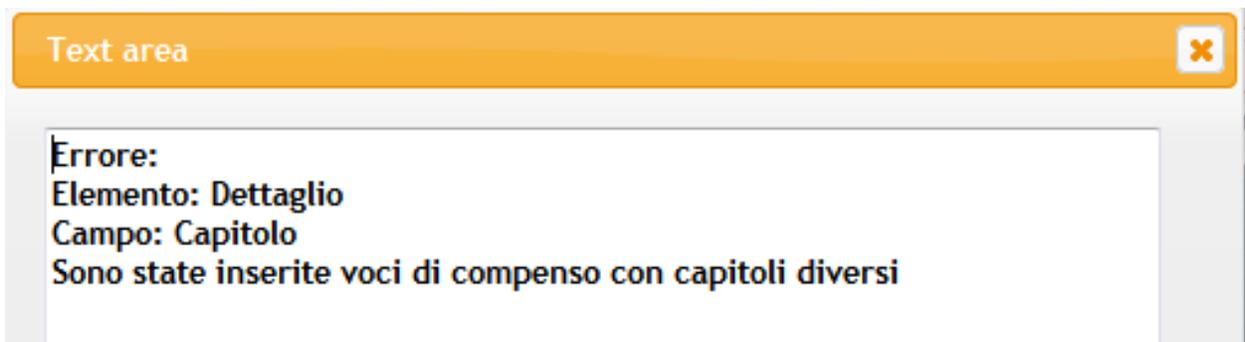


Fig.20

Se in una delle voci di compenso inserite dal sistema, non è presente il capitolo, comparirà l'errore riportato nella figura 21, questo dovrà essere valorizzato nella riga di dettaglio indicata per poter proseguire.

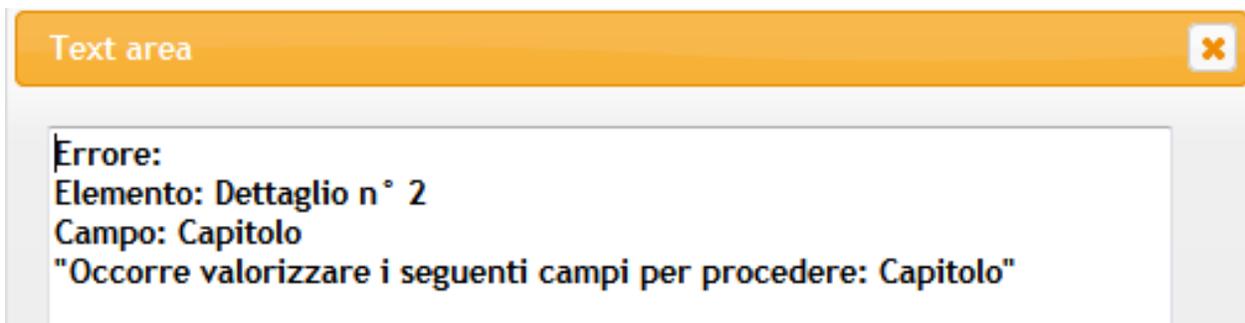


Fig.21

Se in una delle voci inserite dal sistema non è presente il Codice IVA, comparirà l'errore riportato nella figura 22, questo dovrà essere valorizzato nella riga di dettaglio indicata per poter proseguire.

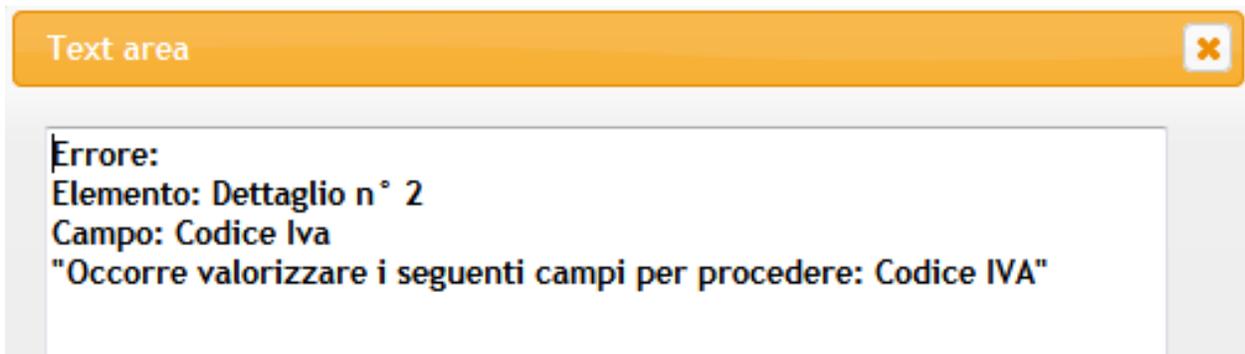


Fig.22

Se una delle voci (ad eccezione di quelle relative al recupero dell'imposta di bollo, o del rimborso di spese accessorie) decodificate dal sistema dalla fattura elettronica è diversa da quella presente nel contratto al personale, comparirà l'errore riportato in figura 23.

In questi casi, se è corretta la voce riportata in fattura elettronica, sarà necessario andare a modificare il contratto, o aggiungere, la voce nel contratto al personale.

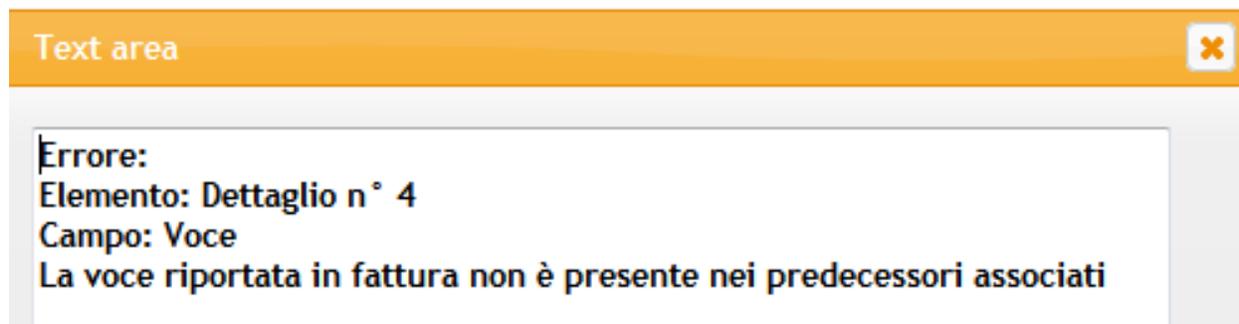


Fig. 23

Se l'importo della voce di compenso principale ereditato dalla FE, e corrispondente all'imponibile della fattura, non è uguale all'importo della rata del contratto, comparirà l'errore riportato in figura 24.

Per risolvere l'errore segnalato l'operatore dovrebbe:

- modificare la rata del contratto se la fattura è corretta;
- oppure rifiutare la fattura se l'imponibile riportato in fattura è errato.

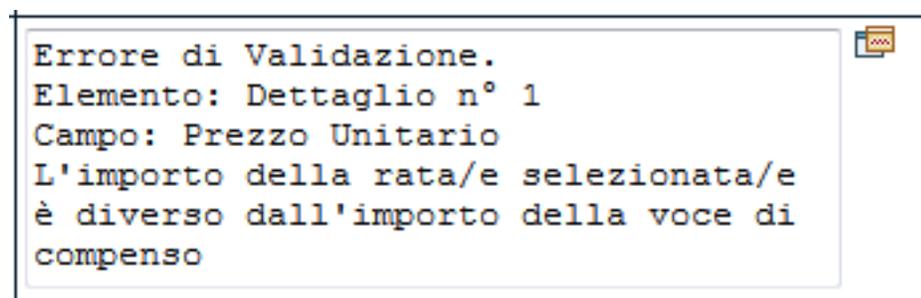


Fig. 24

## Creazione compenso/incarico – GENERA DG

Una volta che si sono risolte tutte le anomalie, si può generare il Dg utilizzando il tasto 'GENERA DG'. Come precisato nell'introduzione, a differenza dei documenti del ciclo acquisti, sarà possibile generare il DG compenso, o incarico, anche in caso di fattura elettronica in stato 'In attesa di accettazione'. Questo per permettere all'operatore, dove lo ritenga necessario, di verificare i calcoli del compenso/incarico prima di decidere se accettare, o rifiutare la fattura elettronica.

Si consiglia, quindi di creare il compenso/incarico da fattura elettronica in stato 'in attesa di accettazione', solo nei casi in cui ci siano dei dubbi sui valori riportati dal professionista nella fattura elettronica.

In caso, dopo aver digitato sul tasto 'GENERA DG', compaia un errore, il documento gestionale non verrà creato.

Si dovrà risolvere il tipo di errore segnalato e poi si potrà riprovare la generazione del DG.

Unica eccezione a questa regola si avrà nel caso il netto della fattura non quadri con quello del compenso/incarico, come verrà dettagliato nel paragrafo successivo.

In caso la generazione del DG vada a buon fine, il sistema creerà un compenso/incarico completo di tutti i dati, calcolato e, in presenza di predecessore per il compenso, anche con le estensioni COGE e COAN valorizzate.

Il sistema valorizzerà anche il pannello documentale coi dati attribuiti alla fattura elettronica dalla procedura che gestisce la protocollazione. Verranno inoltre copiati nel pannello allegati, eventuali allegati inviati dal professionista.

L'iddg del documento creato sarà riportato anche nella griglia che riporta l'elenco delle fatture elettroniche come mostrato in figura 24



ificatore	Importazione	Accettazione	Nome file	Data Ricezione	Gg alla scadenza	Tipo fatture	Ufficio	Fornitore	Numero fatture	Id. processo	Id. dg
1062	DG generato	In attesa	FE_Compensocassa4EAC_incarico9	31/01/15	-14	Parcella	AAAAAA	FATTURA ELETTRONICA	010152015		<a href="#">46607</a>
1041	DG generato	In attesa	FE_CassaEAC_Compensono_contr8	01/02/15	-13	Parcella	AAAAAA	FE6 COMPENSO	010715		<a href="#">46454</a>

Fig. 24

## Creazione compenso/incarico con netto che non quadra

Se al momento della generazione del DG, il sistema verifica, che il netto della fattura elettronica non quadra con quello del compenso/incarico, si presenterà il messaggio riportato in figura 25.

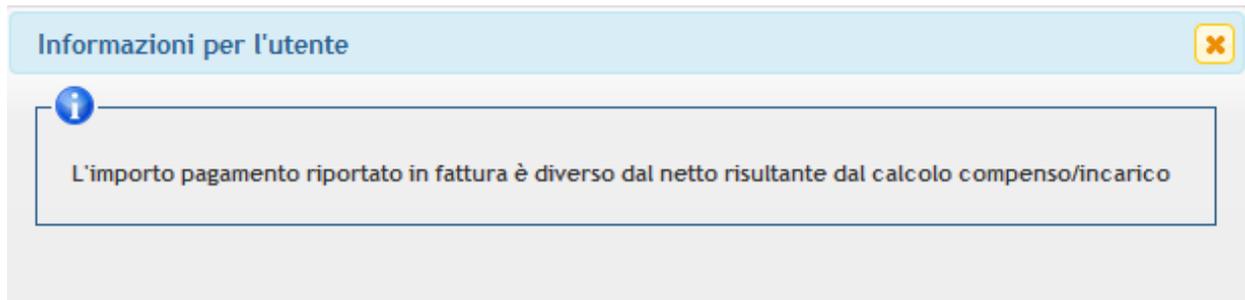


Fig. 25

In questo caso il sistema creerà comunque il DG compenso/incarico. Il documento sarà salvato in stato completo, ma non sarà calcolato e provando a ricalcolarlo, comparirà sempre il messaggio di errore riportato sopra.

Per verificare quale sia la differenza tra i netti, è stato aggiunto il tasto 'STAMPA VOCI CALCOLATE', come riportato in figura 26.

Report: 


 Operazioni:

ID DG: 
 Stato (\*): 
 Stati Applicativi:

Nr. Registrazione: 
 Data Registrazione (\*):

ID processo asincrono:

**Compenso**

Data inizio competenza (\*): 
 Data fine competenza (\*):

Sede servizio (\*):

Campo di attività (\*): 
 Tipo compenso:

Previdenziali per cassa (\*): 
 Tipo Tassazione (\*):

Data validazione: 
 Data adempimenti: 
 Data versamenti:

Attività Inps:

Assicurazione previdenziale:

Forza Calcolo:

Fig.26

Digitando su tale tasto, il sistema proporrà l'elenco delle voci, che avrebbe potenzialmente calcolato, con indicazione delle stesse informazioni che sono riportate normalmente nel pannello 'Voci calcolate', come mostrato in figura 27.

### VOCI CALCOLATE

Voce	Descrizione	Importo	Imponibile	Aliquota	Tipo Voce	Descrizione	Codice Sogg. Coll.
03003	Memorizzazione del netto	2.088,80	0,00	0	00N	Netto	000000
09887	Compenso in ritenuta d'acconto	2.000,00	2.000,00	0	32C	Competenza	000000
04416	Rivalsa iscritti albo/cassa previdenziale	40,00	2.000,00	2	34C	IVA	000000
04418	IVA imposta sul valore aggiunto	448,80	2.040,00	22	34C	IVA	000000
00832	Ritenuta d'acconto	400,00	2.000,00	20	54N	Ritenute fiscali	000000

Fig. 27

Verificato il motivo della squadratura, si potrà procedere in uno dei seguenti modi:

-Si verifica che la fattura elettronica è sbagliata. Si cancella il compenso/incarico, si torna nella fattura elettronica e si rifiuta il documento.

- Si verifica che la fattura elettronica è sbagliata, ma non è più possibile rifiutare la fattura elettronica. Si dovrà chiedere al professionista di emettere una nota di credito. Si dovranno modificare i dati in Ugov per poter inserire il compenso/incarico come da fattura elettronica, anche se palesemente errata.

Si decide di procedere comunque coi calcoli effettuati nel compenso/incarico, senza rifiutare la fattura. Per procedere comunque al calcolo del compenso/incarico, si dovrà forzare il calcolo, attivando il campo apposito 'Forza Calcolo', che è stato aggiunto nel pannello 'Compenso/Incarico', come mostrato in figura 28.

Testata	Percipiente	<b>Compenso</b>	Trattamento Economico	Voci calcolate	Iva	Coge	Coan	Inventario	Documentale
---------	-------------	-----------------	-----------------------	----------------	-----	------	------	------------	-------------

<b>Compenso</b>					
Data inizio competenza (*)	01/04/2014	Data fine competenza (*)	30/04/2014		
Sede servizio (*)	021999	Museo Univ. Storia naturale e della strumentazione			
Campo di attività (*)	Istituzionale	Tipo compenso	Compenso senza conguaglio		
Previdenziali per cassa (*)	Sì	Tipo Tassazione (*)	Corrente		
Data validazione		Data adempimenti		Data versamenti	
Attività Inps					
Assicurazione previdenziale					
Forza Calcolo	<input checked="" type="checkbox"/>				

Fig. 28

## Creazione nota di credito da compenso/incarico

In caso il TIPO DOCUMENTO della fattura elettronica sia TD04 (nota di credito), e il sistema dai dati presenti abbia individuato, che il documento gestionale non appartiene al ciclo acquisti, si dovrà scegliere il tipo DG compenso o incarico. Il tipo DG 'Nota di credito Acquisti', infatti è da usare solo per i documenti del ciclo acquisti.

Entrati nell'interfaccia i campi mostrati, in caso di nota di credito, saranno gli stessi previsti nel caso il tipo documento fattura elettronica sia TD03 o TD06.

L'unica differenza sarà nel pannello 'Righe', perché l'importo della voce di compenso sarà valorizzata con **segno negativo**, come mostrato in fig. 29.

Salva	Annulla	Ricerca	Fattura Elettronica	Scarica Esito	Ricalcola anomalie	Ricalcola tutto	Genera DG	Accetta	Rifiuta
Identificatore:	1261	Nome file:	FE NOTA CREDITO COMPENSO da contr40						
Importazione:	Da gestire	Accettazione:	Accettato	Data Ricezione:	20/02/15				
Id. dg:		Id. processo:		Data Accettazione:					
Predecessori	Testata	Compenso	Soggetto	Righe					
<b>Righe</b>									
	Voce	Descrizione voce	Capitolo	Prezzo Unitario	Aliquota	Codice Iva			
▶	09867	Compenso in ritenuta d'acconto	000699	-2.000,00					
▶	04413	IVA Imposta sul valore aggiunto			22	I103B			
▶	04415	Rivalsa (iscritti ad albo impon. IVA)			2.00				

Fig. 29

Se il tipo dg è COMPENSO, il sistema al momento della generazione dei DG, creerà un compenso a rettifica.

Per gestire NOTA DI CREDITO e FE ERRATA deve essere creato in ugov un CONTRATTO al personale cd. 'fittizio' avente le stesse caratteristiche della FE errata e della nota di credito.

Il DG Contratto a personale cd. fittizio sarà da associare sia alla FE ERRATA sia alla NOTA DI CREDITO.

Dalla nota di credito verrà generato un DG compenso a rettifica. Prima di calcolarlo, se la prestazione prevede anche Ritenuta d'acconto, sarà necessario inserire anche la voce 09713 - Rettifica ritenuta d'acconto di rettifica fiscale (sempre con segno negativo ed importo) perché il compenso a rettifica non rettifica in automatico anche tale voce.

Le voci calcolate del compenso a rettifica devono essere esattamente le stesse del compenso generato dalla FE errata, ma di segno negativo, in modo che la rettifica avvenga correttamente.

Occorrerà associare gli ordinativi di incasso della Nota di Credito e di pagamento della Fe errata per ottenere un netto a 0.

Solitamente per la gestione di casi di rettifica con Contratti fittizi noi consigliamo di effettuare delle configurazioni mirate, da richiedere tramite ticket, ossia:

- creazione di un Tipo Contratto specifico (denominato per es. 'rettifica per errata fattura elettronica') che non vada in nessun adempimento, né anagrafe né trasparenza);
- configurazione di un nuovo Capitolo dedicato per i PR al solo fine di gestire queste casistiche. Il capitolo potrà essere denominato ad es. "rettifica per errata fattura elettronica";
- per non movimentare la contabilità analitica in questi Contratti fittizi Vi suggeriamo di indicarci un conto di debito c/liq che agganceremo al Capitolo dedicato che configureremo. Il sistema Vi permetterà di registrare i documenti senza creare la scrittura COAN.

Nel caso invece il tipo dg sia INCARICO, a partire dalla versione 15.06.01.00 è possibile generare dalla Nota di Credito un DG di INCARICO A RETTIFICA. Come nel caso di nota di credito da gestire nel Ciclo Compensi, anche per il ciclo Incarichi dovrà essere creata un' autorizzazione incarico cd. fittizia da associare sia alla fattura sbagliata sia alla nota di credito, con le stesse modalità sopra esposte.