



## Sommario

Come si accredita un'Amministrazione/Ente alla Piattaforma? .....	4
Come si accredita un'altra Amministrazione/Ente se si è già utenti della Piattaforma? .....	4
Come si effettua il Subentro del "Responsabile" di un'Amministrazione/Ente? .....	5
Come si attiva il ruolo di "Responsabile"? .....	7
Come si attiva un ulteriore ruolo? .....	7
Come si modifica il numero di SIM inserito in modo errato? .....	7
Perché è necessario il numero di una scheda SIM ai fini della registrazione? .....	8
Per accreditarsi sulla Piattaforma è necessario registrarsi su IPA? .....	8
Perché si visualizza l'errore "Non si hanno le autorizzazioni per accedere all'applicazione"? .....	8
Quali sono i documenti di identità validi per registrarsi? .....	8
Suggerimenti per la scansione dei documenti in fase di registrazione .....	8
Come si effettua la nomina di un Incaricato al rilascio delle certificazioni? .....	11
Come si effettua la revoca di un Incaricato al rilascio delle certificazioni? .....	12
Cosa fare se in fase di nomina è stato inserito in maniera errata l'indirizzo e-mail dell'Incaricato? .....	12
Cosa fare se non è stata ricevuta l'e-mail di nomina? .....	13
Cosa significa "documento già firmato dalla Piattaforma"? .....	14
Cosa significa "Errore firma digitale: FNV? .....	14
Cosa significa "Errore firma: CANNOT VERIFY SIGNATURE"? .....	14
Come si generano il PIN dispositivo e il PIN Temporaneo? .....	15
È necessario impostare la domanda/risposta segreta con firma digitale? .....	15
Come si fa a recuperare il nome utente e/o la password di accesso al sistema PCC? .....	16
Come si fa a sbloccare il nome utente di accesso al sistema PCC? .....	16
Come si fa a ripristinare la combinazione Domanda/Risposta segreta necessaria per la generazione del PIN Dispositivo? .....	17
Come si modifica il codice fiscale errato inserito in fase di registrazione? .....	17
Come si effettua la registrazione degli enti diversi da imprese e dei liberi professionisti? .....	18
Come si effettua la registrazione di un Libero Professionista? .....	18
Come si effettua la registrazione di un Delegato per un Ente diverso da Impresa? .....	19
Come si cancella un'Amministrazione? .....	21
Come si integra la data di previsto pagamento? .....	22
Come si revoca una certificazione? .....	22
Come si nomina il Commissario ad acta? .....	24
Come si accetta la nomina di "Commissario ad acta"? .....	25
Cosa significa il messaggio "link inesistente"? .....	25
Cosa significa il messaggio "impossibile accettare la nomina perché l'indirizzo e-mail associato al codice fiscale inserito non coincide con quello dell'utente registrato"? .....	26
Come si effettua un'operazione di anticipazione? .....	28
È possibile richiedere la cessione tramite scrittura privata? .....	30

Le cessioni di credito notificate tramite la Piattaforma sono opponibili nei confronti delle PA? .....	30
Come si effettua un'operazione di cessione? .....	30
Cosa sono i crediti certificati assistiti dalla garanzia dello Stato? .....	32
Qual è stato il tasso di sconto applicato per i crediti assistiti dalla garanzia dello Stato? .....	32
Come si applica la garanzia dello Stato sui crediti ceduti? .....	32
Qual è l'iter per l'attivazione del Fondo di garanzia? .....	32
Quando si può chiedere la ridefinizione del debito assistito dalla garanzia dello Stato? .....	34
A chi può essere chiesta la ridefinizione del debito assistito dalla garanzia dello Stato? .....	34
Come si registra l'operazione di ridefinizione di un credito o più crediti ceduti? .....	34
Come si ricerca un credito ridefinito? .....	35
È possibile effettuare, con un'unica operazione, la ridefinizione di crediti assistiti e non assistiti dalla garanzia dello Stato? .....	35
Come faccio ad associare i crediti commerciali ceduti all'operazione di ridefinizione? .....	35
Come posso scaricare il modello Piano dei Pagamenti? .....	35
Come posso compilare il modello Piano dei Pagamenti? .....	35
Quali documenti devono essere allegati ad una operazione di ridefinizione? .....	37
Come si allegano i documenti ad una operazione di ridefinizione? .....	37
Come si verifica se un credito commerciale è stato estinto per ridefinizione? .....	37
Come posso visualizzare il Piano dei Pagamenti di un credito ridefinito? .....	37
Quali fatture sono precaricate in Piattaforma? .....	38
Devo inserire le fatture precedenti al 1° luglio 2014? .....	38
Come si trasmettono le fatture? .....	38
Fatture doppie o errate, come revocarle? .....	38
È necessario firmare i file da trasmettere al sistema PCC? .....	38
Fatture con importi negativi, come posso inserirle? .....	39
Fatture di fornitori esteri, come posso inserirle? .....	39
Come registro l'avvenuto pagamento delle fatture? .....	39
È possibile modificare una registrazione avvenuta tramite Siope+? .....	39
È possibile riaprire un documento con stato "Lavorato"? .....	40
Che cos'è il registro delle fatture? .....	40
Quali adempimenti sono stati introdotti dall'art. 27 del DL 66/14? .....	41
Come deve essere considerata una polizza assicurativa? .....	41
Come deve essere considerato l'avviso di parcella? .....	41
È necessario comunicare l'assenza di posizioni debitorie? .....	41
Come è possibile identificare una fattura? .....	42
Quale importo occorre registrare per le fatture in regime Split Payment? .....	43
Come posso registrare il pagamento dell'IVA verso l'erario? .....	43
Se la PA debitrice utilizza il SICOGE, deve comunicare il pagamento delle quote IVA verso l'Erario? .....	43
Nel report Visualizza pagamenti/storni c/iva cosa significa Totale IVA? .....	43
Come funziona il caricamento massivo delle fatture? .....	44
Come consulto le fatture in scadenza? .....	46
Come effettuo la comunicazione mensile delle fatture scadute? .....	46

Come posso consultare le fatture inserite nella comunicazione mensile?.....	46
Quando devo effettuare la comunicazione mensile delle fatture scadute?.....	47
Come si contabilizzano le fatture?.....	49
Come si ricevono le fatture?.....	49
Come si rifiutano le fatture? .....	50
Come gestisce PCC le fatture lavorate attraverso SICOGE? .....	51
Qual è il significato degli errori nel caricamento massivo di un file? .....	53
Cosa vuol dire Elaborazione terminata con warning? .....	53
Qual è il significato del messaggio “utente non abilitato per l’ufficio indicato”?.....	53
Qual è il significato dell’errore “fattura già presente” restituito in fase di inserimento del modello 002? .....	53
Come sottoscrivo l’accordo di adesione? .....	54
Può un trasmittente fare da intermediario per conto di altre PA e come funziona il meccanismo di delega? .....	54
Come funziona il meccanismo di trasmissione mediante scambio di certificati? .....	55
Con l'avvio del Siope+ cessa l’obbligo di alimentazione manuale della PCC? .....	56
Una volta inviato il mandato la PCC registra il pagamento della fattura in automatico o si deve attendere la fine della lavorazione del mandato stesso? .....	56
Per le amministrazioni in regime Siope+, è possibile effettuare operazioni di contabilizzazione in PCC prima di eseguire pagamenti tramite OPI? .....	56
I dati delle fatture digitali o analogiche, specificati all'interno di un OPI devono coincidere con quanto presente in PCC? .....	56
Come trattare le fatture pagate con cassa economale e in generale i documenti contabili per i quali non si emette un mandato di pagamento tramite OPI? .....	57
Come trattare le fatture "nate già pagate" e per le quali non si emette mandato di pagamento? .....	57
Un ente in regime siope+ come può registrare la data di scadenza delle fatture in PCC? .....	57
Come verificare l’esito delle registrazioni in PCC dei dati inseriti nell’OPI sulle Fatture? .....	57
Se inserisco una nota di credito nell’OPI come viene registrata in PCC?.....	58
Come si pagano in PCC le fatture con mandati antecedenti al regime Siope+? .....	58
Come si paga l’IVA tramite OPI? .....	58
Come si gestiscono le ritenute d’acconto tramite OPI? .....	58
Come viene calcolato lo stock del debito in PCC? .....	59

# Accreditamento

## Come si accredita un'Amministrazione/Ente alla Piattaforma?

L'accREDITamento alla Piattaforma delle Amministrazioni/Enti deve essere effettuato dal relativo "Responsabile" cliccando sulla voce PA, nell'apposito riquadro "Registrati alla piattaforma" presente nella Homepage <http://crediticommerciali.mef.gov.it> (Figura 1).



Figura 1

Per ulteriori dettagli Le suggeriamo la consultazione dell'apposita "Raccolta guide utente PA" presente nella Homepage della Piattaforma alla sezione "Guide, Videotutorial e Glossario".

## Come si accredita un'altra Amministrazione/Ente se si è già utenti della Piattaforma?

Se si desidera accreditare un'altra Amministrazione/Ente e si è già utenti della Piattaforma (come **Responsabile** e/o **Incaricato** di altra Amministrazione), è sufficiente accedere al sistema con le credenziali già in proprio possesso ed utilizzare l'apposita funzione "**Gestione Amministrazione/Ente**" > "**Aggiungi Amministrazione/Ente**" (Figura 2).

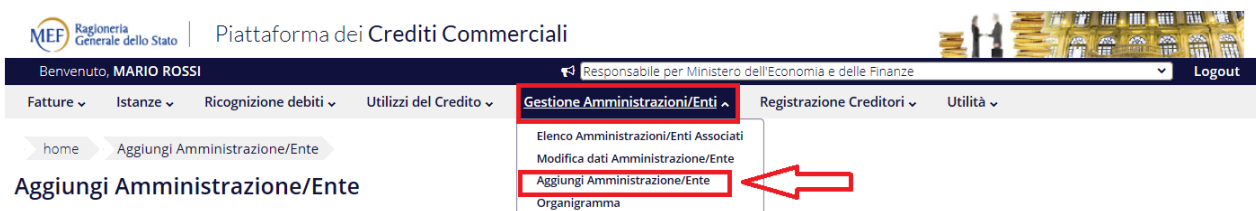


Figura 2

## Come si effettua il Subentro del "Responsabile" di un'Amministrazione/Ente?

Per poter sostituire il nominativo del Responsabile accreditato per l'Amministrazione/Ente, ed effettuare quindi l'operazione di subentro, occorre distinguere due casi:

1. Il "**Responsabile**" che subentra è un nuovo utente della Piattaforma - quindi dovrà procedere come segue:

- a. Effettuare la procedura di "**Registrazione**" cliccando sulla voce PA, nell'apposito riquadro "**Registrati alla piattaforma**" presente nella Homepage, accessibile al link di seguito: <http://crediticommerciali.mef.gov.it>:

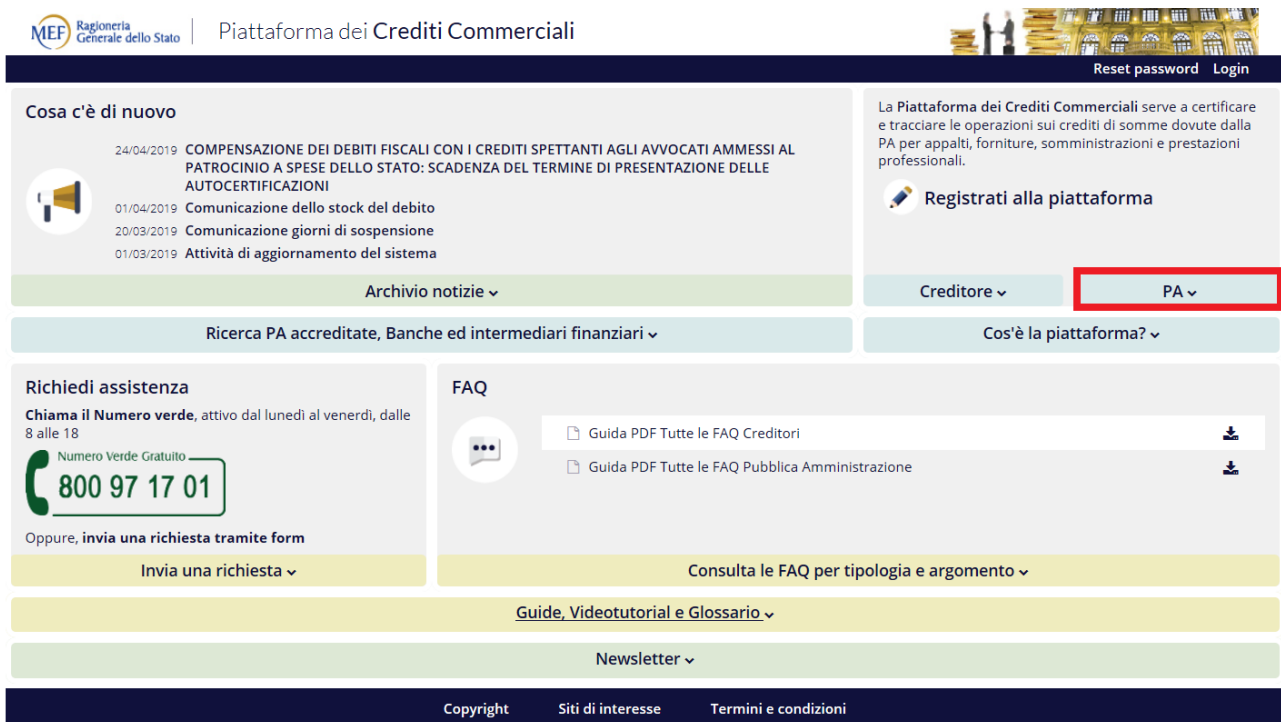


Figura 3

- b. Dopo aver effettuato la scelta dell'Amministrazione, al passo "**2.Dati Amministrazione**" comparirà il seguente messaggio in quanto l'Amministrazione è già accreditata:

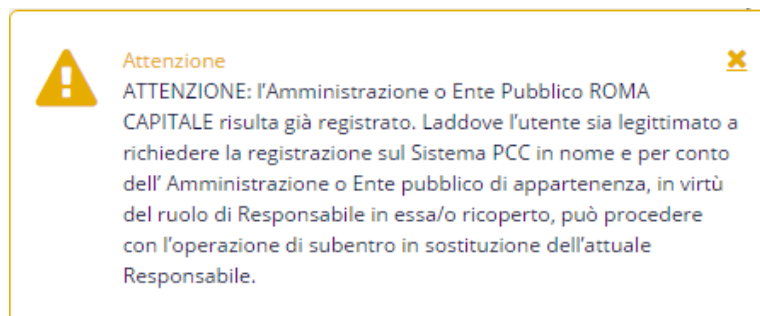


Figura 4

- c. Inserire i dati richiesti ed infine cliccare sul seguente tasto:

2. Il "**Responsabile**" che subentra è già accreditato sulla Piattaforma, quindi dovrà procedere come segue:

a. Accedere alla Piattaforma con le credenziali in proprio possesso;

b. Individuare il menu "**Gestione Amministrazione/Ente**" e selezionare la voce "**Aggiungi Amministrazione/Ente**" (come mostrato in figura) e proseguire con la richiesta di Registrazione per l'Amministrazione/Ente desiderato:



Figura 5

c. Dopo aver effettuato la scelta dell'Amministrazione, al passo "**2.Dati Amministrazione**" comparirà il seguente messaggio in quanto l'Amministrazione è già accreditata:

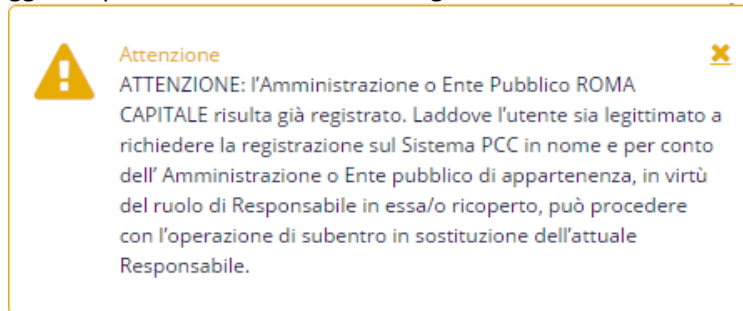


Figura 6

d. Inserire i dati richiesti ed infine cliccare sul seguente tasto:

**ATTENZIONE:** L'operazione di subentro deve essere portata a termine entro 20 giorni. Se non si completa l'iter entro tale termine, il sistema restituirà un errore e si dovrà ripetere nuovamente la procedura per il subentro.

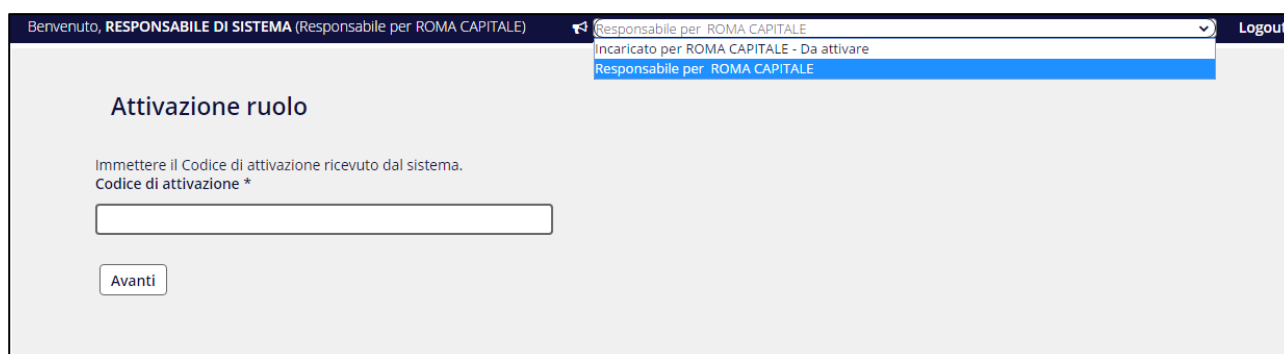
## Come si attiva il ruolo di "Responsabile"?

Dopo aver ricevuto le credenziali e il codice di attivazione, il Responsabile si collega alla Homepage della piattaforma (<http://crediticommerciali.mef.gov.it>), clicca sul tasto "Login" in alto a destra e inserisce le credenziali ricevute al termine della registrazione (nome utente e password).

In occasione del primo accesso viene richiesto l'inserimento del codice di attivazione ed è necessario specificare alcune informazioni aggiuntive relative all'Ente/Amministrazione (RTS/UCB di appartenenza, codice fiscale).

## Come si attiva un ulteriore ruolo?

Per attivare un ulteriore ruolo utente, effettuare l'accesso alla Piattaforma (le credenziali sono uniche, indipendentemente dal numero di ruoli rivestiti) e selezionare dal menu a tendina, evidenziato in figura, il ruolo che si intende attivare. Successivamente inserire il codice di attivazione ricevuto.



Benvenuto, **RESPONSABILE DI SISTEMA** (Responsabile per ROMA CAPITALE) Logout

(responsabile per ROMA CAPITALE)

Incaricato per ROMA CAPITALE - Da attivare

Responsabile per ROMA CAPITALE

### Attivazione ruolo

Immettere il Codice di attivazione ricevuto dal sistema.  
Codice di attivazione \*

Avanti

Figura 7

## Come si modifica il numero di SIM inserito in modo errato?

Il numero della SIM fornito al momento della registrazione permette di identificare gli utenti, per questo motivo, in fase di accreditamento del Responsabile non è data la possibilità all'utente di modificare il dato sulla Piattaforma.

Per poter procedere alla modifica di questo dato occorre cancellare l'utenza e successivamente dovrà essere ripetuta la procedura di registrazione con il nuovo numero di telefono.

Per effettuare la richiesta di cancellazione si dovrà utilizzare l'apposito form presente in calce alla Homepage del sistema PCC, selezionando la seguente combinazione:

**Ambito:** Variazione dati errati inseriti in fase di registrazione

**Argomento:** Come si modificano i dati personali?

**NB.** La soluzione è disponibile per gli utenti NON autenticati (non dovrà pertanto essere effettuato il Login al sistema PCC per poterla consultare).

## Perché è necessario il numero di una scheda SIM ai fini della registrazione?

Per completare la procedura di registrazione alla Piattaforma è necessario indicare il numero di una SIM italiana intestata al "Responsabile" dell'Amministrazione/Ente, al fine della corretta identificazione della persona che sta effettuando la registrazione.

I dati indicati in fase di registrazione non saranno divulgati a terzi o utilizzati per fini diversi dall'invio del codice di attivazione per il primo accesso e di eventuali ulteriori comunicazioni da parte della Piattaforma.

## Per accreditarsi sulla Piattaforma è necessario registrarsi su IPA?

Le Amministrazioni e gli Enti pubblici possono accreditarsi sulla Piattaforma solo se già correttamente registrati – come previsto dall'articolo 12 del DPCM 31 ottobre 2000 e dell'articolo 57-bis del decreto legislativo 07 marzo 2005, n.82 – nell'Indice delle Pubbliche Amministrazioni (IPA).

La procedura di accreditamento alla Piattaforma dovrà essere eseguita il giorno successivo a quello in cui i dati aggiornati dell'Amministrazione o Ente pubblico saranno presenti su IPA.

## Perché si visualizza l'errore "Non si hanno le autorizzazioni per accedere all'applicazione"?

Il messaggio di errore "**Non si hanno le autorizzazioni per accedere all'applicazione**" viene visualizzato nei seguenti casi:

- utente in fase di registrazione, che non ha ancora ricevuto il codice di attivazione;
- utente non registrato sulla Piattaforma. Si suggerisce di verificare l'esattezza delle credenziali che si sta tentando di utilizzare ed effettuare il *logout* da ulteriori servizi MEF ai quali si è connessi prima di effettuare nuovamente l'accesso.

## Quali sono i documenti di identità validi per registrarsi?

I documenti di identità validi per registrarsi sulla Piattaforma sono i seguenti:

- carta d'identità;
- patente rilasciata dalla prefettura;
- passaporto recante firma autografa;
- tessera AT / BT.

La patente di guida rilasciata dalla Motorizzazione Civile non è un documento ammesso ai fini della registrazione.

## Suggerimenti per la scansione dei documenti in fase di registrazione

Relativamente all'acquisizione dei documenti ai fini della registrazione sulla Piattaforma suggeriamo di procedere come segue al momento della scansione dei documenti:

- acquisizione dei file in formato .jpg;
- risoluzione di almeno 200 \* 200 dpi;
- acquisizione in Bianco e Nero (differente da scala di grigio).



Nel caso dopo la scansione i file .jpg risultino comunque superiori ad 1 MB, suggeriamo agli utenti Windows di procedere come segue per ridimensionare i documenti mediante i software di gestione delle immagini.

1. Individuare il file da caricare.

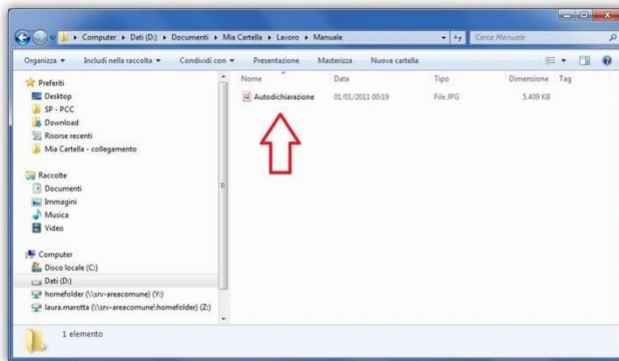


Figura 83

2. Cliccare con il tasto **destra** del mouse sull'icona del file e selezionare dal menu la voce **Modifica**: l'immagine, a meno di configurazioni personalizzate del PC, verrà aperta nel programma di Windows per il fotoritocco (Paint).

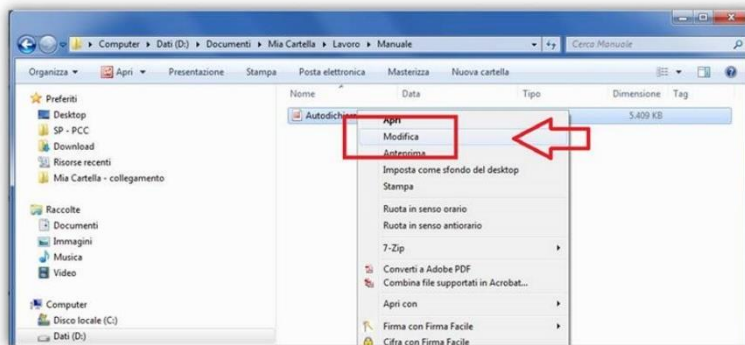


Figura 94

3. Selezionare la voce **Salva con nome** (generalmente situata all'interno del menu **File**) mediante la quale è possibile variare il formato dell'immagine.

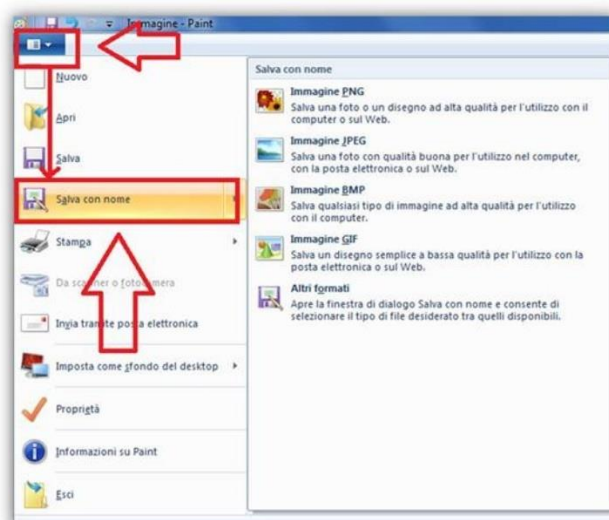


Figura 10

4. Selezionare, tra le voci disponibili in **Salva come**: il formato **Bitmap monocromatica**. Modificare il nome del file per non sovrascrivere l'originale.



Figura 51

5. Cliccare sul pulsante **Salva**.



Figura 12

6. Confermare che si intende continuare con la procedura anche se la qualità del colore dell'immagine verrà ridotta cliccando sul pulsante **OK**.



Figura 13

Il file salvato seguendo le indicazioni sopra descritte dovrebbe essere accettato dal sistema PCC a meno di eventuali altri problemi diversi dalla dimensione eccessiva.

Qualora le informazioni fornite non fossero sufficienti, Le suggeriamo di contattare un tecnico informatico di riferimento, poiché per questa Assistenza, non potendo visualizzare le operazioni da Voi inserite, è impossibile fornire ulteriore supporto.

# Nomina Incaricato

## Come si effettua la nomina di un Incaricato al rilascio delle certificazioni?

Per nominare un Incaricato, il Responsabile può accedere all'elenco degli uffici esistenti, mediante la voce di menu **"Gestione Amministrazione/Enti > Organigramma"**; tramite il pulsante **Dettaglio**, accede alla pagina con i dati di dettaglio dell'unità organizzativa prescelta, dove, cliccando sul tasto **Aggiungi Incaricato**, è possibile procedere con la nomina di un nuovo Incaricato<sup>1</sup>.

Selezionando l'azione **Modifica dati dell'incaricato** dalla colonna **Azioni** posta a fondo pagina, è invece possibile procedere alla modifica di alcuni dati relativi all'Incaricato (Figura 9).

BENVENUTO, RESPONSABILE DI SISTEMA (Responsabile per ROMA CAPITALE) Logout

Fatture ▾ Istanze ▾ Ricognizione debiti ▾ Utilizzi del Credito ▾ Gestione Amministrazione/Ente ▾ Registrazione Creditori ▾ Utilità ▾

home > Alberatura dell'amministrazione > Dettaglio amministrazione

### Dettaglio amministrazione

Id UO	Descrizione	Codice Fiscale
1235453	ROMA CAPITALE - Uff_eFatturaPA	
Codice Ufficio	Codice Fatturazione SDI	PEC
0Q-HAS	UFDCIS	
Indirizzo	Stato	Accreditata
Piazza Del Campidoglio, 1 - 00186 Roma (RM)	Operativo	No

**Aggiungi Incaricato**

Risultati della ricerca  
Sono stati trovati 1 risultati

Elenco

Cognome	Nome	E-mail PEO	Ruolo	Stato	Livello di profondità	Livello di riservatezza	Parametri Soglia	Azioni
PCCTEST	INCARICATO	CERTIFICAZIONECREDITI@TESORO.IT	Incaricato	Ruolo attivo	9	99		selezione selezione <b>Modifica dati dell'incaricato</b> Revoca la nomina di incaricato

Pagina 1 di 1 - Mostra 10 risultati per pagina

Figura 14

<sup>1</sup> Si precisa che il Sistema PCC consente di specificare per ciascun utente, indipendentemente dai ruoli ricoperti o dalle Amministrazioni per cui opera, un solo indirizzo e-mail. Pertanto, nel caso l'Incaricato da nominare risultasse già registrato, a qualsiasi titolo, sulla Piattaforma sarà necessario inserire l'indirizzo e-mail risultante dalla precedente registrazione. Tale indirizzo può essere cambiato in qualsiasi momento dall'Incaricato stesso accedendo alla Piattaforma con le proprie credenziali e utilizzando l'apposita funzione presente al menu **"Utilità > Modifica Dati Utente"**. La modifica così effettuata avrà effetto per tutti i ruoli e per tutte le Amministrazioni associate all'utente.

## Come si effettua la revoca di un Incaricato al rilascio delle certificazioni?

Il Responsabile, tramite il pulsante **Dettaglio**, accede alla pagina con i dati di dettaglio dell'unità organizzativa prescelta, dove è possibile revocare la nomina dell'Incaricato selezionando l'azione **Revoca nomina dell'incaricato** dalla colonna **Azioni** posta a fondo pagina (Figura 15).

[Host: bllr-wbl-coll04.tesoro.it] Benvenuto, **RESPONSABILE DI SISTEMA** (Responsabile per ROMA CAPITALE) Logout

Fatture ▾ Istanze ▾ Ricognizione debiti ▾ Utilizzi del Credito ▾ Gestione Amministrazione/Ente ▾ Registrazione Creditori ▾ Utilità ▾

home > Alberatura dell'amministrazione > Dettaglio amministrazione

### Dettaglio amministrazione

Id UO: 1235453 Descrizione: ROMA CAPITALE - Uff\_eFatturaPA Codice Fiscale: [blank]

Codice Ufficio: OQ-HAS Codice Fatturazione SDI: UF0C15 PEC: [blank]

Indirizzo: Piazza Del Campidoglio, 1 - 00186 Roma (RM) Stato: Operativo Accreditata: No

Aggiungi Incaricato

Risultati della ricerca  
Sono stati trovati 1 risultati

Elenco

Cognome	Nome	E-mail PEO	Ruolo	Stato	Livello di profondità	Livello di riservatezza	Parametri Soglia	Azioni
PCCTEST	INCARICATO	CERTIFICAZIONECREDITI@TESORO.IT	Incaricato	Ruolo attivo	9	99		seleziona seleziona Modifica dati dell'incaricato Revoca la nomina di incaricato

Pagina 1 di 1 - Mostra 10 risultati per pagina

Copyright Link utili Termini e condizioni

Figura 15

## Cosa fare se in fase di nomina è stato inserito in maniera errata l'indirizzo e-mail dell'Incaricato?

Nel caso in cui in fase di nomina dell'**Incaricato** fosse stato indicato un errato indirizzo e-mail, sarà necessario procedere nel seguente modo:

- 1) effettuare l'accesso come Responsabile;
- 2) tramite il pulsante **Dettaglio**, accedere alla pagina con i dati di dettaglio dell'unità organizzativa per cui è stato nominato l'Incaricato, dove è possibile revocare la nomina selezionando l'azione **Revoca nomina dell'incaricato** dalla colonna **Azioni** posta a fondo pagina (Figura 16).

Sono stati trovati 1 risultati

Elenco

Cognome	Nome	E-mail PEO	Ruolo	Stato	Livello di profondità	Livello di riservatezza	Parametri Soglia	Azioni
PCCTEST	INCARICATO	CERTIFICAZIONECREDITI@TESORO.IT	Incaricato	Ruolo attivo	9	99		seleziona seleziona Modifica dati dell'incaricato Revoca la nomina di incaricato

Pagina 1 di 1 - Mostra 10 risultati per pagina

Copyright Link utili Termini e condizioni

Figura 16

- 3) Ripetere la nomina dell'Incaricato indicando l'indirizzo e-mail corretto.

Questo passaggio genererà l'invio di una nuova e-mail con il link che rimanderà alla procedura guidata per terminare correttamente la fase di nomina.

## Cosa fare se non è stata ricevuta l'e-mail di nomina?

Nel caso in cui l'e-mail di nomina dell'Incaricato inviata dalla Piattaforma non fosse stata ricevuta, il Responsabile dell'Amministrazione dovrà procedere nel seguente modo:

- effettuare l'accesso;
- entrare nel menu "**Gestione Amministrazione/Enti > Organigramma**";
- tramite il pulsante **Dettaglio**, accedere alla pagina con i dati di dettaglio dell'unità organizzativa per cui è stato nominato l'Incaricato, revocare la nomina selezionando l'azione **Revoca nomina dell'incaricato** dalla colonna **Azioni** posta a fondo pagina;
- procedere nuovamente con la nomina dell'Incaricato.

# Profilo utente – Firma

---

## Cosa significa “documento già firmato dalla Piattaforma”?

Il documento generato dalla Piattaforma è, quale garanzia del suo contenuto, già firmato digitalmente dall’Ispettore Generale Capo dell’**Ispettorato Generale** per l’Informatizzazione della **Contabilità di Stato – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato**.

L’utente dovrà apporre a sua volta la propria firma digitale prima di inserire il documento nel sistema, avendo cura di non rimuovere la firma già presente.

## Cosa significa “Errore firma digitale: FNV?”

L’errore FNV viene restituito dalla PCC quando si tenta di caricare sul sistema dei documenti che non riscontrano il formato atteso.

Si suggerisce pertanto di cancellare TUTTI i file precedentemente generati, ripetere le operazioni da zero e fare riferimento alle indicazioni sottostanti per la generazione dei nuovi documenti.

### MODALITA’ 1 – FIRMA DIGITALE

In caso di firma digitale, il download e la firma dei documenti devono avvenire in un tempo limite di 30 minuti, senza chiudere la pagina WEB, ovvero, nella stessa sessione di lavoro, altrimenti il file da Voi caricato verrà rifiutato.

### MODALITA’ 2 – FIRMA AUTOGRAFA

In caso di firma autografa, il file potrà essere caricato in un secondo momento, senza alcun limite di tempo, ma è necessario rispettare i requisiti indicati dal sistema:

200x200 dpi per i file immagine;  
1654x2338 pixel per i file pdf.

La scansione dovrà essere eseguita in bianco e nero.  
La dimensione del singolo file non può superare 1 Mbyte.

## Cosa significa “Errore firma: CANNOT VERIFY SIGNATURE”?

L’errore FNV viene restituito dalla PCC quando l’operazione di caricamento dei documenti non va a buon fine a causa del disservizio di un sistema esterno alla Piattaforma.

È pertanto necessario ripetere l’operazione in un secondo momento.

## Come si generano il PIN dispositivo e il PIN Temporaneo?

A meno di smarrimento, il **PIN Dispositivo** viene generato una sola volta e inserito ogni qualvolta le operazioni di firma sul sistema PCC lo richiedano.

Per quanto riguarda invece il **PIN Temporaneo**, lo stesso deve essere generato unicamente se e quando richiesto dal sistema PCC, durante le operazioni di firma dei documenti immessi a sistema, non esiste una funzione specifica per generarlo, al di fuori dell'apposito tasto "**Genera PIN Temporaneo**".

Entrambi i PIN vengono inviati sul numero di cellulare inserito dall'utente, con due differenti SMS, per permettere di distinguere i due codici, contenenti il seguente testo:

- Per il PIN Dispositivo: "Piattaforma per la Certificazione dei Crediti – Il PIN Dispositivo generato è: xxxxxx";
- Per il PIN Temporaneo: "Piattaforma per la Certificazione dei Crediti – Il PIN Temporaneo per firmare la certificazione/comunicazione è: xxxxxx".

## È necessario impostare la domanda/risposta segreta con firma digitale?

La domanda di sicurezza va impostata anche se si è in possesso di firma digitale. L'impostazione di tale domanda non è un impedimento all'utilizzo della firma digitale, ma solo un parametro di sicurezza aggiuntivo, nel caso in cui, per qualsiasi motivo, non sia possibile utilizzarla.

Per poter concludere la procedura di accreditamento, procedere con l'impostazione di Domanda e Risposta segreta.

# Profilo utente – Informazioni generali


## Come si fa a recuperare il nome utente e/o la password di accesso al sistema PCC?

Per procedere al recupero delle credenziali di accesso ai Sistemi Informatici del Ministero dell'Economia e delle Finanze è sufficiente cliccare sull'apposita funzione "**Reset Password**" presente in alto a destra sulla [Homepage](#) della Piattaforma per la Certificazione dei Crediti, accanto al tasto "**Login**".

Selezionando il tasto "**Reset Password**" si avvia una procedura guidata durante la quale è necessario indicare negli appositi campi l'indirizzo di Posta Elettronica Ordinaria (PEO) utilizzato in fase di registrazione sul sistema PCC e il proprio Codice Fiscale.

Le indicazioni per il recupero delle credenziali vengono inviate all'indirizzo di Posta Elettronica Ordinaria (PEO) indicato.

In alternativa, è possibile utilizzare la funzione di modifica profilo presente dopo aver cliccato sul tasto "**Login**" [Homepage](#) del sistema PCC, operando nel seguente modo:



1. Dopo aver cliccato dove indicato nella figura precedente, selezionare, tra le opzioni che verranno proposte, la voce "**Ho dimenticato la mia password**";
2. Inserire il **nome utente**;
3. Cliccare su "**Conferma**";
4. Rispondere alla **domanda segreta**.

## Come si fa a sbloccare il nome utente di accesso al sistema PCC?

Per richiedere lo sblocco della propria utenza di accesso al sistema PCC sarà necessario effettuare una richiesta di assistenza, utilizzando l'apposito form presente in calce alla Homepage del sistema PCC, selezionando la seguente combinazione:

**Ambito:** Recupero Credenziali

**Argomento:** Come si fa a sbloccare l'account di accesso al sistema PCC?

**NB.** La soluzione è disponibile per gli utenti NON autenticati (non dovrà pertanto essere effettuato il Login al sistema PCC per poterla consultare).



## Come si fa a ripristinare la combinazione Domanda/Risposta segreta necessaria per la generazione del PIN Dispositivo?

Il ripristino della combinazione Domanda/Risposta segreta necessaria per la generazione del PIN Dispositivo prevede una momentanea disattivazione dell'utenza interessata, riportandola allo stato precedente l'inserimento del codice di attivazione.

Per poter procedere in tal senso è richiesta un'autorizzazione da parte del titolare dell'utenza.

Sarà pertanto necessario effettuare una richiesta di assistenza, dopo aver effettuato l'accesso al sistema PCC con le proprie credenziali, utilizzando l'apposito form presente in calce alla Homepage, selezionando la seguente combinazione:

**Ruolo:** Responsabile Amministrazione Debitrice

**Ambito:** Profilo utente - Informazioni generali

**Argomento:** Come si fa a ripristinare la combinazione Domanda/Risposta segreta necessaria per la generazione del PIN Dispositivo?

**Ruolo:** Incaricato Amministrazione Debitrice

**Ambito:** Profilo utente - Informazioni generali

**Argomento:** Come si fa a ripristinare la combinazione Domanda/Risposta segreta necessaria per la generazione del PIN Dispositivo?

**IMPORTANTE:** Dopo aver selezionato la combinazione indicata, nella schermata successiva, prima di cliccare sul tasto "Avanti", si raccomanda di leggere attentamente le indicazioni fornite nel campo "**Soluzione**" e procedere con la compilazione della liberatoria richiesta, riportandola poi nel campo "**Descrizione problema riscontrato**" alla pagina successiva.

Una volta eseguita la disattivazione dell'utenza, sarà cura dell'Assistenza re-inviare il codice di attivazione, che permetterà di ripetere la procedura di primo accesso e re-impostare la combinazione Domanda/Risposta segreta.

## Come si modifica il codice fiscale errato inserito in fase di registrazione?

Il codice fiscale della persona che richiede l'accreditamento è un dato sensibile che permette di identificare gli utenti, per questo motivo non è data la possibilità all'utente di modificare il dato sulla Piattaforma.

Per poter procedere alla modifica di questo dato occorre cancellare l'utenza e successivamente dovrà essere ripetuta la procedura di registrazione con il corretto codice fiscale.

Per effettuare la richiesta di cancellazione si dovrà utilizzare l'apposito form presente in calce alla Homepage del sistema PCC, selezionando la seguente combinazione:

**Ambito:** Variazione dati errati inseriti in fase di registrazione

**Argomento:** Come si modificano i dati personali?

**NB.** La soluzione è disponibile per gli utenti NON autenticati (non dovrà pertanto essere effettuato il Login al sistema PCC per poterla consultare).

# Accreditamento creditori diversi da impresa e liberi professionisti

## Come si effettua la registrazione degli enti diversi da imprese e dei liberi professionisti?

Gli enti diversi da imprese e i liberi professionisti, per accreditarsi sulla Piattaforma come creditori, devono richiedere a una Pubblica Amministrazione), dopo il riconoscimento “*de Visu*”, di inoltrare la propria richiesta di accreditamento e successivamente, con le credenziali ricevute, completare l’accreditamento alla Piattaforma.

Ragionevolmente, tale operazione deve essere eseguita dalla Pubblica Amministrazione presso cui si vanta il credito, o, in alternativa, presso la competente Ragioneria Territoriale dello Stato o il competente Ufficio Centrale del Bilancio.

Sulla Piattaforma è disponibile la funzione “**Registrazione Creditori**” (Figura 17):

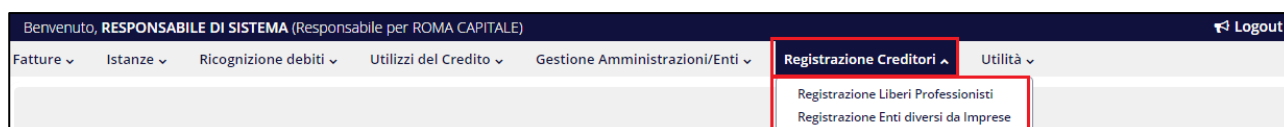


Figura 17

Attraverso tale funzione, si procede all’identificazione dell’utente e all’immissione dei relativi dati anagrafici, al fine di procedere con la creazione dell’utenza.

Le credenziali per perfezionare l’accreditamento saranno inviate dal sistema all’indirizzo di posta elettronica certificata del creditore.

## Come si effettua la registrazione di un Libero Professionista?

Per provvedere alla registrazione di un “**Libero Professionista**”, sarà necessario che il Responsabile e/o l’Incaricato della Pubblica Amministrazione proceda nel seguente modo:

1. Effettuare l’accesso alla Piattaforma (come Responsabile o come Incaricato);
2. Selezionare il menu “**Registrazione Creditori > Registrazione Liberi Professionisti**” come mostrato in Figura 22:

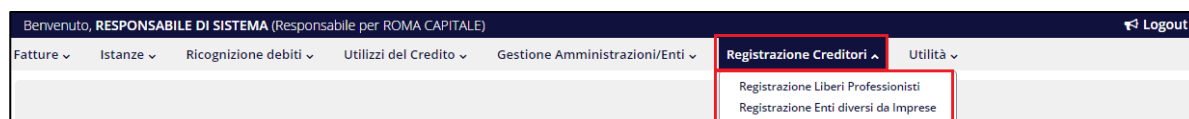


Figura 18

3. Inserire i dati richiesti dalla procedura guidata (mostrata nell’immagine sottostante) e cliccare su **Inserisci** a fondo pagina (Figura 19):

home > Registrazione Creditore

## Registrazione Creditore

Questa funzionalità consente di pre-registrare Titolari di crediti che non sono Imprese. Se il Titolare del credito è una Impresa, la registrazione deve essere effettuata con le normali funzionalità rese disponibili via web

Dati obbligatori \*

Amministrazione/Ente: ROMA CAPITALE

Nome \*: Mario

Cognome \*: Rossi

Indirizzo di posta elettronica certificata (PEC) \*

Questo è l'indirizzo che sarà utilizzato dalla Piattaforma per inviare notifiche all'utente. Inserire nuovamente l'indirizzo di posta elettronica certificata (PEC) \* Classificazione \*

mario.rossi@pec.it mario.rossi@pec.it Libero Professionista

Tipo documento di identità \*

Specificare un tipo di documento di identità in corso di validità ed in cui sia visibile la propria firma autografa (es. carta d'identità, patente rilasciata da una Prefettura. Non sono validi, ad es., i passaporti di vecchio tipo). Numero documento di identità \*

Specificare il relativo numero del documento di identità.

Carta di identità [A000AA]

Dichiarazione di veridicità dei dati forniti

L'operatore della Pubblica Amministrazione ROMA CAPITALE RESPONSABILE DI SISTEMA ha correttamente identificato la "Persona Fisica" sopra indicata ai fini della sua abilitazione in qualità di utente della Piattaforma di certificazione dei crediti che agisce per conto dell'Ente diverso da Impresa in alto indicato.

Accetto

Inserisci

Figura 19

A questo punto, il creditore riceverà una mail all'indirizzo PEC specificato dal Responsabile/Incaricato della PA al momento della preregistrazione.

Tale e-mail ha per oggetto **"PCC - Invio link di perfezionamento della registrazione"** e rimanda ad un link che attiva una procedura guidata.

Al termine di tali operazioni, e dell'approvazione della richiesta di accreditamento, saranno inviate dal sistema all'indirizzo di posta elettronica certificata del creditore.

## Come si effettua la registrazione di un Delegato per un Ente diverso da Impresa?

Per provvedere alla registrazione di un **"Delegato"** per un **"Ente Diverso da Impresa"**, sarà necessario che il Responsabile e/o l'Incaricato della Pubblica Amministrazione proceda nel seguente modo:

1. Effettuare l'accesso alla Piattaforma (come Responsabile o come Incaricato);
2. Selezionare il menu **"Registrazione Creditori > Registrazione Enti diversi da Imprese"** come mostrato in Figura 20:

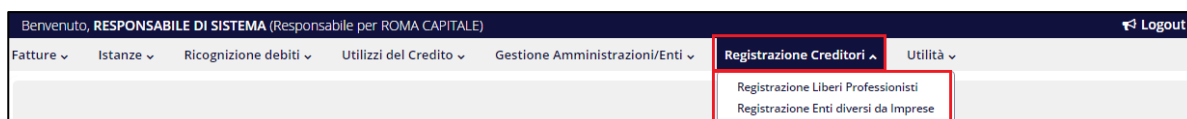


Figura 20

3. Inserire i dati richiesti dalla procedura guidata (mostrata nell'immagine sottostante) e cliccare su **Inserisci** a fondo pagina (Figura 21):

home Registrazione Ente diverso da Impresa

## Registrazione Ente diverso da Impresa

Questa funzionalità consente di pre-registrare Titolari di crediti che non sono Imprese. Se il Titolare del credito è un'Impresa, la registrazione deve essere effettuata con le normali funzionalità rese disponibili via web.

Dati obbligatori \*

### Dati del Delegato

Amministrazione Debitrice ROMA CAPITALE	Nome * Mario	Cognome * Rossi
--	-----------------	--------------------

Indirizzo di posta elettronica ordinaria (PEO) * mario.rossi@mail.it	Inserire nuovamente l'indirizzo di posta elettronica ordinaria (PEO) * mario.rossi@mail.it	Classificazione * Delegato Ente diverso da Impresa
---	---	---

Tipo documento di identità * Specificare un tipo di documento di identità in corso di validità ed in cui sia visibile la propria firma autografa (es. carta d'identità, patente rilasciata da una Prefettura. Non sono validi, ad es., i passaporti di vecchio tipo). Carta di identità	Numero documento di identità * Specificare il relativo numero del documento di identità. AA000AA
---	--

### Dati dell'Ente diverso da Impresa

Denominazione/ Ragione Sociale * Mario Rossi s.r.l.	Codice Fiscale * 0000000000	Partita IVA * 01234567890
--	--------------------------------	------------------------------

Classificazione * Altro	Sede Legale * Via Roma, 1
----------------------------	------------------------------

Indirizzo di posta elettronica certificata (PEC) * Questo è l'indirizzo che sarà utilizzato dalla Piattaforma per inviare notifiche all'utente. mariorossir1@pec.it	Inserire nuovamente l'indirizzo di posta elettronica certificata (PEC) * mariorossir1@pec.it
---	---

**Dichiarazione di veridicità dei dati forniti**  
L'operatore della Pubblica Amministrazione ROMA CAPITALE RESPONSABILE DI SISTEMA ha correttamente identificato il "Delegato di Ente diverso da Impresa" sopra indicato ai fini della sua abilitazione in qualità di utente della Piattaforma di certificazione dei crediti che agisce per conto dell'Ente diverso da Impresa in alto indicato.

Accetto

Inserisci

Figura 21

A questo punto, il creditore riceverà una mail all'indirizzo PEC specificato dal Responsabile/Incaricato della PA al momento della preregistrazione.

Tale e-mail ha per oggetto **"PCC - Invio link di perfezionamento della registrazione"** e rimanda ad un link che attiva una procedura guidata.

Al termine di tali operazioni, e dell'approvazione della richiesta di accreditamento, saranno inviate dal sistema all'indirizzo di posta elettronica certificata del creditore.

# Cancellazione Amministrazione

---

## Come si cancella un'Amministrazione?

Con l'introduzione della Nuova Piattaforma per la Certificazione dei Crediti, non sarà più necessario effettuare la richiesta di Cancellazione di un'Amministrazione.

Per ricevere le informazioni necessarie per sanare la posizione di una Amministrazione cessata/fusa/accorpata si dovrà utilizzare l'apposito form presente in calce alla Homepage del sistema PCC, selezionando una delle due combinazioni indicate di seguito (in base al Ruolo dell'utente):

**Ruolo:** Responsabile Amministrazione Debitrice

**Ambito:** PA – Operazioni Speciali

**Argomento:** Come si cancella un'Amministrazione?

**Ruolo:** Incaricato Amministrazione Debitrice

**Ambito:** PA – Operazioni Speciali

**Argomento:** Come si cancella un'Amministrazione?

# Certificazioni – Informazioni generali

## Come si integra la data di previsto pagamento?

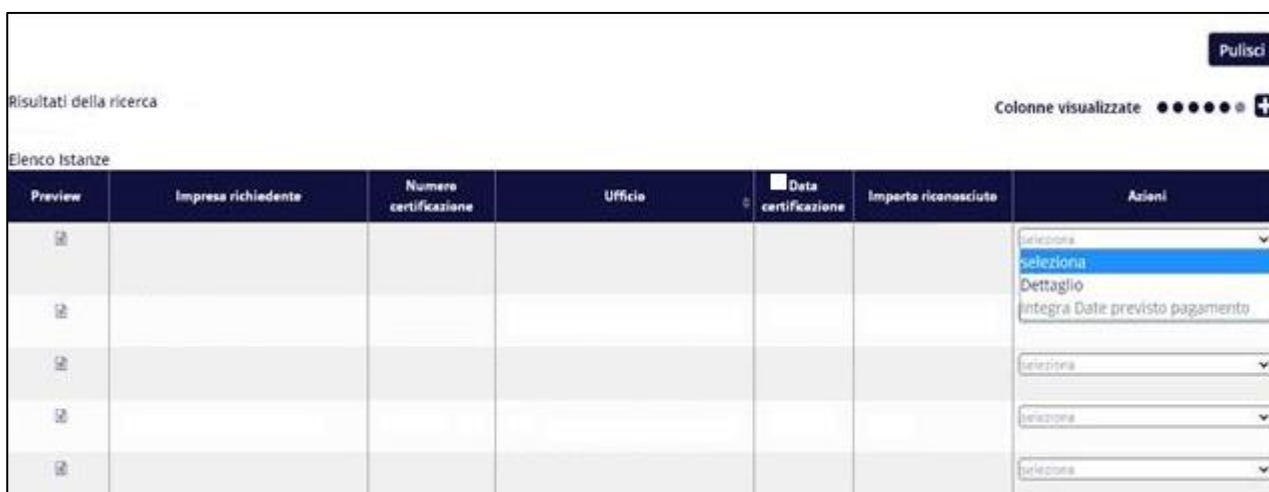
Ai sensi della lett. d) comma 2 dell'art. 27 del DL 66/14, la certificazione deve indicare obbligatoriamente la data prevista di pagamento. Le certificazioni già rilasciate senza data devono essere integrate a cura dell'amministrazione utilizzando le apposite funzionalità disponibili sulla Piattaforma con l'apposizione della data prevista per il pagamento.

L'utente dell'amministrazione debitrice accede alla piattaforma e dalla voce di menu "**Istanze > Certificazioni rilasciate**" può visualizzare la certificazione su cui dovrà integrare la data di pagamento.



Figura 22

Successivamente, si accede alla schermata rappresentata nella Figura 23.



Preview	Impresa richiedente	Numero certificazione	Ufficio	Data certificazione	Importo riconosciuto	Azioni
						selezione selezione Dettaglio Integra Date previsto pagamento selezione
						selezione
						selezione
						selezione

Figura 23

Attraverso l'azione **Integra Date previsto pagamento** dalla colonna **Azioni**, è possibile procedere con l'integrazione della data.

## Come si revoca una certificazione?

Per poter revocare la Certificazione rilasciata occorre procedere come descritto di seguito:

- effettuare l'accesso alla Piattaforma;
- accedere alla voce di menu "**Utilizzi del Credito - Ricerca Certificazioni**";
- effettuare la ricerca;

- premere, sotto la colonna **“Azioni”**, la voce **“Dettaglio”**

- in fondo alla pagina selezionare il tasto

**Revoca Certificazione**

- confermare la revoca.

Revocando la certificazione la si rende, a tutti gli effetti, non più disponibile.

# Commissario ad acta

## Come si nomina il Commissario ad acta?

Per nominare un Commissario ad acta, è necessario che il **Direttore** della **Ragioneria Territoriale dello Stato** o dell'**Ufficio Centrale del Bilancio** esegua le seguenti operazioni:

1. effettuare il **Login** con le proprie credenziali di accesso (username e password);
2. selezionare, dal menu a tendina, il Ruolo "**Direttore RTS**" o "**Direttore UCB**" (Figure 24 e 25):

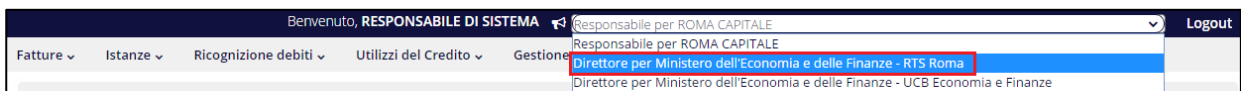


Figura 24

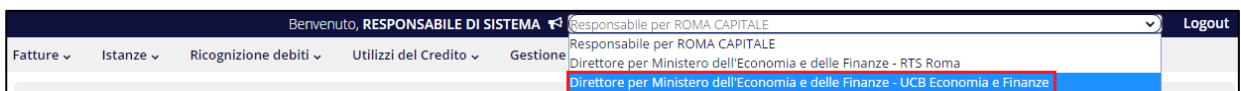


Figura 25

3. selezionare il menu "**Istanze - Istanze in corso**" (Figura 26):



Figura 26

4. Si aprirà una schermata denominata "**Elenco dei fascicoli del procedimento per la certificazione del credito**", in cui sarà presente un elenco di tutte le istanze di nomina di Commissari ad acta. Eventualmente, se le istanze di nomina di Commissario ad acta presenti nella pagina fossero troppe, sarà possibile filtrarle in base ad alcuni criteri.

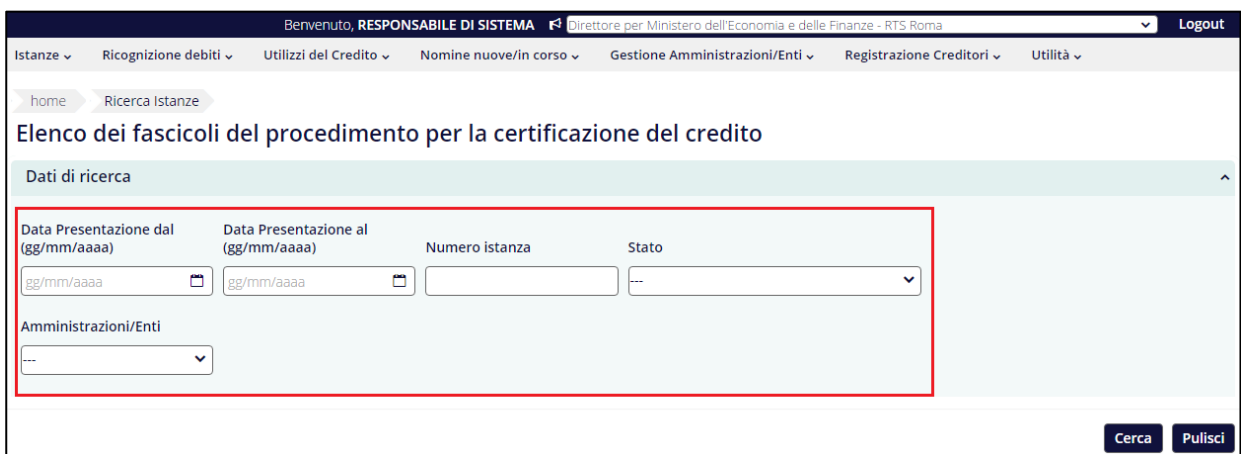


Figura 27



5. Le istanze di nomina di commissari ad acta pervenute presso la Ragioneria Territoriale di Stato o l'Ufficio Centrale del Bilancio, sono rappresentate in tabella: a ciascuna riga corrisponde una istanza di nomina di Commissario ad acta.

Preview	Impresa richiedente	Numero istanza	Amministrazione / Ente	Stato	Data presentazione istanza	Importo istanza	Azioni
	COOPERATIVA SOCIETA'	813009200000	Comune di	Presentata	20/05/2016	€	seleziona
	COOPERATIVA SOCIETA'	8128252000000025	Comune di	Presentata	20/05/2016	€	seleziona Dettaglio Rigetta richiesta commissario Revoca nomina commissario Nomina commissario ad acta
	COOPERATIVA SOCIETA'	812845300000	Comune di	Presentata	18/05/2016	€	

Figura 28

6. Dalla colonna "Azioni", nella schermata "Elenco dei fascicoli del procedimento per la certificazione del credito", sarà sufficiente selezionare la voce "Nomina commissario ad acta" per accedere alla schermata successiva, dove sarà possibile specificare alcuni dati personali del commissario ad acta individuato<sup>2</sup>.

Preview	Impresa richiedente	Numero istanza	Amministrazione / Ente	Stato	Data presentazione istanza	Importo istanza	Azioni
	COOPERATIVA SOCIETA'	813009200000	Comune di	Presentata	20/05/2016	€	seleziona
	COOPERATIVA SOCIETA'	8128252000000025	Comune di	Presentata	20/05/2016	€	seleziona Dettaglio Rigetta richiesta commissario Revoca nomina commissario Nomina commissario ad acta
	COOPERATIVA SOCIETA'	812845300000	Comune di	Presentata	18/05/2016	€	

Figura 29

Una volta nominato il Commissario ad acta, il sistema invierà a quest'ultimo una mail avente oggetto "PCC - Notifica nomina Commissario ad acta", contenente un link che rimanda a una procedura guidata che il commissario ad acta nominato potrà seguire per registrarsi sul sistema PCC.

**ATTENZIONE! IMPORTANTE!** Si raccomanda di contattare il commissario ad acta individuato prima di procedere alla nomina, e in caso di utente già presente sul sistema PCC, farsi fornire l'indirizzo mail PEO (Posta Elettronica Ordinaria) associato alla Sua utenza, specificato in fase di registrazione.

L'indirizzo mail di un utente è visualizzabile accendo al menu "Utilità → Modifica dati utente" nel campo "Posta Elettronica Ordinaria".

L'inserimento di un indirizzo mail differente da quello già presente sul sistema impedisce di fatto l'accettazione della nomina come commissario ad acta, e per il Direttore della Ragioneria Territoriale dello Stato o dell'Ufficio Centrale del Bilancio sarà quindi necessario provvedere alla revoca e a una nuova nomina.

## Come si accetta la nomina di "Commissario ad acta"?

Per accettare la nomina di "Commissario ad acta" è necessario che vengano eseguite le indicazioni contenute nella e-mail inviata automaticamente dalla Piattaforma con oggetto "PCC – Nomina Commissario ad acta".

Tale e-mail è inviata all'indirizzo specificato dal "Direttore della Ragioneria Territoriale dello Stato o dell'Ufficio Centrale del Bilancio" competente, all'atto della nomina.

Nella e-mail è presente un link che attiva una procedura guidata in cui è richiesto all'utente di compilare alcuni dati e allegare i documenti necessari per l'accettazione della nomina stessa.

## Cosa significa il messaggio "link inesistente"?

Nel caso collegandosi al link ricevuto si riceva il messaggio "link inesistente", è possibile individuare la causa nei due seguenti casi:

<sup>2</sup> Si raccomanda di NON utilizzare indirizzi PEC per la nomina del commissario ad acta.

1. la nomina è già stata accettata;
2. il re-indirizzamento automatico del link non ha funzionato correttamente. In questo caso, sarà possibile risolvere il problema copiando integralmente il link ricevuto nell'e-mail (es. <http://certificazionecrediti.mef.gov.it/CertificazioneCredito/nominaCactaCD/completaRegistrazione.xhtml?code=20140409321480000677>) nella barra degli indirizzi del proprio browser web.

## Cosa significa il messaggio “impossibile accettare la nomina perché l'indirizzo e-mail associato al codice fiscale inserito non coincide con quello dell'utente registrato”?

Il messaggio:

**“ATTENZIONE:** L'indirizzo e-mail associato al codice fiscale inserito non coincide con quello dell'utente registrato. Chiedere al proponente di inviare la nomina al seguente indirizzo di posta elettronica ordinaria (es. [nome.cognome@mail.it](mailto:nome.cognome@mail.it)).”

generato dal sistema in fase di accettazione della nomina come commissario ad acta, è dato dal fatto che per ogni utente, indipendentemente da quanti Ruoli assuma, è necessario indicare un unico indirizzo e-mail.

Poiché in fase di registrazione al profilo dell'utente nominato come commissario ad acta è stato associato un indirizzo differente da quello utilizzato al momento della nomina dal Direttore della competente Ragioneria Territoriale dello Stato o del competente Ufficio Centrale del Bilancio, sarà possibile procedere nei seguenti modi:

1. Provvedere in autonomia alla modifica dell'indirizzo col quale si è registrati sul sistema PCC con l'indirizzo specificato nel messaggio di errore che riceve nel seguente modo:
  - a. eseguire il “**Login**” al sistema PCC;
  - b. accedere al menu “**Utilità**” e selezionare la voce “**Modifica dati utente**” (Figura 30):

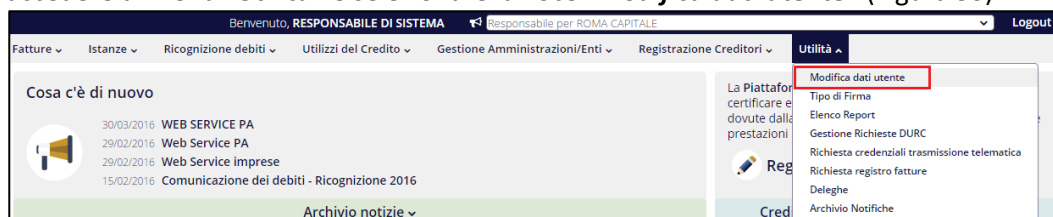


Figura 30

- c. inserire l'indirizzo PEO dove richiesto, e confermarlo:



Figura 31

- d. cliccare su “**Aggiorna**” a fondo pagina per salvare le modifiche;
    - e. ripetere la procedura di accettazione della nomina come commissario ad acta;

2. Contattare la competente Ragioneria Territoriale dello Stato o il competente Ufficio Centrale del Bilancio e richiedere, extra-piattaforma, la revoca della propria nomina e successivamente una nuova nomina, fornendo in tale contesto l'indirizzo e-mail col quale si è registrati sul sistema PCC.

Al termine delle suddette operazioni, sarà possibile ripetere la procedura di accettazione della nomina come commissario ad acta.

# Crediti Certificati – Anticipazioni

---

## Come si effettua un'operazione di anticipazione?

La procedura da seguire è differente a seconda che le banche e gli intermediari finanziari siano abilitati o meno al servizio CBI di accesso alla Piattaforma Certificazione Crediti:

A. **Banche e intermediari finanziari abilitati a comunicare con la piattaforma tramite i servizi di nodo del Consorzio CBI**

Il titolare del credito, attraverso la voce di menu **“Utilizzi del Credito – Ricerca Certificazioni”**, può accedere al dettaglio della Certificazione del Credito e alla funzione di Richiesta operazione sul credito, salvando su un dispositivo elettronico (chiavetta USB, Hard Disk, etc.) la **Certificazione del Credito**.

Tale documento va quindi presentato all'istituto finanziario presso cui si intende smobilizzare il credito.

La Certificazione del Credito consentirà all'istituto finanziario di verificare l'esistenza del credito e l'importo disponibile ai fini dell'operazione e successivamente di attivare l'operazione di anticipazione attraverso la procedura telematica.

L'avvenuta operazione di anticipazione è notificata dal sistema PCC alla PEC dell'Amministrazione debitrice. L'utente dell'Amministrazione debitrice, accedendo alla Piattaforma, dalla voce di menu **“Utilizzi del Credito - Ricerca Certificazioni”** può visualizzare il dettaglio della certificazione e la relativa operazione di anticipazione.

B. **Banche e intermediari finanziari abilitati che non hanno realizzato le connessioni telematiche con la piattaforma**

La procedura si articola in più passi:

1. il titolare del credito, attraverso la voce di menu **“Utilizzi del Credito – Ricerca Certificazioni”**, accede al dettaglio della Certificazione del Credito e alla funzione di Richiesta operazione sul credito, salvando su un dispositivo elettronico (chiavetta USB, Hard Disk, etc.):
  - a. la **Certificazione del Credito**;
  - b. l'**Estratto Conto** del credito certificato;
  - c. il **Modulo di registrazione dell'operazione** di anticipazione del credito certificato.

La **Certificazione del Credito** e l'**Estratto Conto** consentiranno all'istituto finanziario di verificare l'esistenza del credito e l'importo disponibile ai fini dell'operazione;

2. se la verifica dei documenti ha esito positivo e si decide di dare seguito all'operazione, l'istituto compila il **Modulo di registrazione operazione** che, debitamente compilato e sottoscritto, deve essere trasmesso, a cura del titolare del credito, alla pubblica Amministrazione debitrice;
3. la pubblica Amministrazione debitrice, ricevuto il Modulo di registrazione operazione, compilato e sottoscritto dall'istituto finanziario, provvede ad effettuare la registrazione dell'operazione sul sistema PCC accedendo al dettaglio della Certificazione attraverso la voce di menu **“Utilizzi del Credito - Ricerca Certificazioni”**;

4. effettuata la registrazione dell'operazione, il titolare del credito, avvalendosi dell'apposita funzionalità presente sulla piattaforma PCC, salva l'Estratto Conto aggiornato su un dispositivo elettronico (chiavetta USB, Hard Disk, etc.) e lo consegna all'istituto finanziario;
5. l'istituto finanziario, verificato che l'Estratto Conto aggiornato, attesta che l'operazione è stata correttamente registrata sul sistema PCC e procede all'erogazione del finanziamento.

# Crediti Certificati – Cessioni

---

## È possibile richiedere la cessione tramite scrittura privata?

Le cessioni dei crediti certificati mediante la Piattaforma possono essere stipulate mediante **scrittura privata** (DL 66/2014, art. 37, c. 7-bis).

## Le cessioni di credito notificate tramite la Piattaforma sono opponibili nei confronti delle PA?

Sì, come previsto dal DL 66/2014, art. 37, c. 7-bis, le cessioni dei crediti certificati si intendono notificate e sono efficaci ed opponibili nei confronti delle amministrazioni cedute dalla data di comunicazione della cessione alla pubblica amministrazione attraverso la Piattaforma. Tale data costituisce data certa, **qualora queste non le rifiutino entro sette giorni dalla ricezione della predetta comunicazione.**

## Come si effettua un'operazione di cessione?

La procedura da seguire è differente a seconda che le banche e gli intermediari finanziari siano abilitati o meno al servizio CBI di accesso alla Piattaforma Certificazione Crediti:

### **A. Banche e intermediari finanziari abilitati a comunicare con la piattaforma tramite i servizi di nodo del Consorzio CBI**

Il titolare del credito, attraverso la voce di menu **“Utilizzi del Credito > Ricerca Certificazioni”**, può accedere al dettaglio della Certificazione del Credito e alla funzione di Richiesta operazione sul credito, salvando su un dispositivo elettronico (chiavetta USB, Hard Disk, etc.) la **Certificazione del Credito**.

Tale documento va quindi presentato all'istituto finanziario presso cui si intende smobilizzare il credito.

La Certificazione del Credito consentirà all'istituto finanziario di verificare l'esistenza del credito e l'importo disponibile ai fini dell'operazione e successivamente di attivare l'operazione di cessione attraverso la procedura telematica.

L'avvenuta operazione di cessione è notificata dal sistema PCC alla PEC dell'Amministrazione debitrice. L'utente dell'Amministrazione debitrice, accedendo alla piattaforma, dalla voce di menu **“Utilizzi del Credito > Ricerca Certificazioni”** può visualizzare il dettaglio della certificazione e la relativa operazione di cessione.

### **B. Banche e intermediari finanziari abilitati che non hanno realizzato le connessioni telematiche con la piattaforma**

La procedura si articola in più passi:

1. il titolare del credito, attraverso la voce di menu **“Utilizzi del Credito > Ricerca Certificazioni”**, accede al dettaglio della Certificazione del Credito e alla funzione di Richiesta operazione sul credito, salvando su un dispositivo elettronico (chiavetta USB, Hard Disk, etc.):
  - a. la **Certificazione del Credito**;
  - b. l'**Estratto Conto** del credito certificato;
  - c. il **Modulo di registrazione dell'operazione** di cessione del credito certificato.

La **Certificazione del Credito** e l'**Estratto Conto** consentiranno all'istituto finanziario di verificare l'esistenza del credito e l'importo disponibile ai fini dell'operazione;

2. se la verifica dei documenti ha esito positivo e si decide di dare seguito all'operazione, l'istituto compila il **Modulo di registrazione operazione** che, debitamente compilato e sottoscritto, deve essere trasmesso, a cura del titolare del credito, alla pubblica Amministrazione debitrice;
3. la pubblica Amministrazione debitrice, ricevuto il Modulo di registrazione operazione, compilato e sottoscritto dall'istituto finanziario, provvede ad effettuare la registrazione dell'operazione sul sistema PCC accedendo al dettaglio della Certificazione attraverso la voce di menu "**Utilizzi del Credito - Ricerca Certificazioni**";
4. effettuata la registrazione dell'operazione, il titolare del credito, avvalendosi dell'apposita funzionalità presente sul sistema PCC, salva l'Estratto Conto aggiornato su un dispositivo elettronico (chiavetta USB, Hard Disk, etc.) e lo consegna all'istituto finanziario;
5. l'istituto finanziario, verificato che l'Estratto Conto aggiornato attesta che l'operazione è stata correttamente registrata sul sistema PCC e procede all'erogazione del finanziamento.

# Crediti Certificati - Garanzia dello Stato

---

## Cosa sono i crediti certificati assistiti dalla garanzia dello Stato?

Il DL 66/2014 art. 37, al fine di assicurare il completo ed immediato pagamento di tutti i debiti di parte corrente certi, liquidi ed esigibili per somministrazioni, forniture ed appalti e per prestazioni professionali delle Pubbliche Amministrazioni diverse dallo Stato, maturati al 31 dicembre 2013, ha disposto la garanzia dello Stato dal momento dell'effettuazione delle operazioni di cessione pro-soluto a banche o intermediari finanziari a condizioni particolarmente vantaggiose. La garanzia è applicabile per tutte le certificazioni rilasciate in Piattaforma precedentemente all'entrata in vigore del DL e per quelle per le quali sia stata presentata istanza di certificazione sulla Piattaforma entro il 31 ottobre 2014.

## Qual è stato il tasso di sconto applicato per i crediti assistiti dalla garanzia dello Stato?

Per i crediti assistiti dalla garanzia dello Stato non potevano essere richiesti sconti superiori alla misura massima determinata con il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 giugno 2014 pari a:

- **l'1,90 per cento** in ragione di anno dell'ammontare complessivo del credito certificato, comprensivo di ogni eventuale onere;
- **l'1,60 per cento** in ragione di anno, comprensivo di ogni eventuale onere, sull'importo eccedente i cinquantamila euro.

## Come si applica la garanzia dello Stato sui crediti ceduti?

I **debiti commerciali** di **parte corrente** delle pubbliche amministrazioni diverse dallo Stato, maturati al 31 dicembre 2013 e già certificati, ovvero per i quali il creditore abbia presentato istanza di certificazione entro il 31 Ottobre 2014, sono assistiti dalla garanzia dello Stato dal momento dell'effettuazione delle operazioni di cessione.

Per poter applicare correttamente la garanzia dello Stato sui crediti ceduti, **l'atto di cessione** deve tenere **distinte la quota capitale da quella corrente**.

A tal fine, sul sistema PCC, sarà possibile indicare per le **nuove cessioni**, oltre alle informazioni già previste, anche la distribuzione del credito ceduto tra parte corrente e parte capitale.

## Qual è l'iter per l'attivazione del Fondo di garanzia?

Relativamente ai debiti assistiti dalla garanzia dello Stato, in caso di mancato pagamento, anche parziale, dell'importo dovuto da parte della pubblica amministrazione debitrice:

- entro **90 giorni** dalla scadenza del termine per l'adempimento, le banche e gli intermediari finanziari garantiti devono inviare alla pubblica amministrazione medesima e per conoscenza al gestore del Fondo, Consap S.p.A., **l'intimazione al pagamento** dell'ammontare dell'esposizione, tramite lettera raccomandata con avviso di ricevimento, ovvero altro mezzo equivalente ai sensi dell'articolo 48 del decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, contenente **la diffida al pagamento della somma dovuta**;



- entro e non oltre **60 giorni** dalla data di ricevimento della intimazione da parte della pubblica amministrazione debitrice, i soggetti garantiti possono chiedere al gestore, mediante posta elettronica certificata, **l'intervento della garanzia del Fondo**.

Alla richiesta di attivazione della garanzia deve essere allegata la seguente documentazione:

- a) copia della certificazione del credito;
- b) copia dell'atto di cessione del credito o dell'atto di ridefinizione dei termini e delle condizioni di pagamento del debito;
- c) dichiarazione che attesti:
  - a. l'importo rimasto insoluto;
  - b. il rispetto dei limiti massimi di tasso (1,90 per cento in ragione di anno dell'ammontare complessivo del credito certificato, comprensivo di ogni eventuale onere e 1,60 per cento in ragione di anno, comprensivo di ogni eventuale onere, sull'importo eccedente i cinquantamila euro);
  - c. l'inadempienza della pubblica amministrazione;
- d) copia della ricevuta di ritorno della raccomandata recante l'intimazione al pagamento dell'ammontare dell'esposizione.

Decorso i 60 giorni senza che sia stato richiesto l'intervento della garanzia del Fondo, **la garanzia decade** salvo che i soggetti garantiti comunichino al gestore, mediante posta elettronica certificata, l'adempimento da parte della pubblica amministrazione debitrice, entro **30 giorni** dalla data di ricevimento della richiesta, completa della documentazione prevista, il gestore, secondo l'ordine cronologico di ricevimento delle richieste, provvede alla corresponsione dell'importo spettante. Nel caso non risulti completa la documentazione allegata alla richiesta, il termine di 30 giorni è sospeso fino alla data di ricezione della documentazione mancante. La garanzia del Fondo decade qualora la documentazione non pervenga al gestore **entro il termine di 180 giorni** dalla data della richiesta della documentazione mancante.

# Crediti Certificati - Ridefinizione

## Quando si può chiedere la ridefinizione del debito assistito dalla garanzia dello Stato?

Avvenuta la cessione del credito, la pubblica amministrazione debitrice diversa dallo Stato può chiedere, **in caso di temporanee carenze di liquidità**, una ridefinizione dei termini e delle condizioni di pagamento dei debiti, per una durata massima di 5 anni, rilasciando, a garanzia dell'operazione, delegazione di pagamento, a norma della specifica disciplina applicabile a ciascuna tipologia di pubblica amministrazione, o altra simile garanzia a valere sulle entrate di bilancio.

Le pubbliche **amministrazioni debtrici** sono comunque **tenute a rimborsare** anticipatamente **il debito**, alle condizioni pattuite nell'ambito delle operazioni di ridefinizione dei termini e delle condizioni di pagamento del debito, **al ripristino della normale gestione della liquidità**.

## A chi può essere chiesta la ridefinizione del debito assistito dalla garanzia dello Stato?

L'operazione di ridefinizione, le cui condizioni finanziarie devono tener conto della garanzia dello Stato, può essere richiesta dalla pubblica amministrazione debitrice alla banca o all'intermediario finanziario cessionario del credito, ovvero ad altra banca o ad altro intermediario finanziario qualora il cessionario non acconsenta alla suddetta operazione di ridefinizione; in tal caso, previa corresponsione di quanto dovuto, il credito certificato è ceduto di diritto alla predetta banca o intermediario finanziario.

## Come si registra l'operazione di ridefinizione di un credito o più crediti ceduti?

Le Amministrazioni debtrici possono registrare sul sistema PCC le operazioni di ridefinizione dei termini e delle condizioni di pagamento dei crediti certificati, che siano stati ceduti dai rispettivi titolari agli istituti finanziari.

Per procedere alla registrazione di un credito ridefinito, selezionare la voce di menu **“Utilizzi del Credito - Nuovo Credito Ridefinito”**.

The screenshot shows the PCC system interface. At the top, there is a navigation bar with the following items: Fatture, Istanze, Riconoscione debiti, **Utilizzi del Credito** (selected), Gestione Amministrazione/Ente, Registrazione Creditori, and Utilità. Below the navigation bar, there is a breadcrumb trail: home > Nuovo credito ridefinito. The main title is 'Gestione Ridefinizione dei Cred'. A red arrow points to the 'Nuovo Credito Ridefinito' option in the 'Utilizzi del Credito' dropdown menu. Below the main title, there is a numbered process flow: 1 Selezione Operatore, 2 Selezione Garanzia dello Stato, 3 Selezione Credito, 4 Carica Piano Pagamenti, 5 Carica Allegati, 6 Riepilogo. The first step, '1. Selezione Operatore', is expanded to show a form with the following fields: Codice ABI\* (03069), Denominazione Banca o Intermediario Finanziario\* (INTESA SANPAOLO SPA), and a search instruction: 'Per ricercare la Banca o l'Intermediario Finanziario abilitato titolare del credito, indicare il codice ABI oppure parte della sua Denominazione. Nel caso di esito negativo della ricerca, verificare la correttezza dei dati immessi ed eventualmente contattare il servizio di assistenza.' Below the search instruction, there are three input fields: Codice ABI, Denominazione Banca o Intermediario Finanziario, and Tipo Operatore (dropdown menu).

Figura 32

## Come si ricerca un credito ridefinito?

Per ricercare un credito ridefinito, selezionare la voce di menu **“Utilizzi del Credito > Crediti Ridefiniti”**.

Il sistema visualizzerà l'elenco dei crediti già ridefiniti: tale elenco può essere filtrato inserendo uno o più parametri di ricerca.

## È possibile effettuare, con un'unica operazione, la ridefinizione di crediti assistiti e non assistiti dalla garanzia dello Stato?

No, occorre effettuare due distinte operazioni di ridefinizione.

## Come faccio ad associare i crediti commerciali ceduti all'operazione di ridefinizione?

Al passo 3 della procedura di ridefinizione, dall'elenco dei debiti della PA, ceduti dai creditori all'istituto finanziario, è possibile selezionare i crediti da associare alla ridefinizione cliccando sul pulsante **“Aggiungi credito”**.

L'aggiunta del credito comporta l'inserimento dello stesso nell'elenco **“Crediti Selezionati”**.

Terminata la selezione, utilizzare il pulsante **“Avanti”** per procedere con l'operazione di ridefinizione.

Un credito precedentemente selezionato può essere rimosso dall'elenco attraverso il pulsante **“Elimina credito”**.

## Come posso scaricare il modello Piano dei Pagamenti?

Successivamente, seguendo la procedura guidata, l'utente può allegare il file contenente il Piano dei pagamenti. È possibile effettuare il download del modello/template del Piano dei Pagamenti da compilare con i dati di tutte le rate.

## Come posso compilare il modello Piano dei Pagamenti?

Al passo 4 della procedura di ridefinizione, dopo aver scaricato sul proprio PC il file excel relativo al Piano dei Pagamenti, è possibile compilare il foglio **“Elenco Rate”** inserendo i dati di ciascuna rata secondo le regole di compilazione contenute nel foglio **“Legenda”**.

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	<b>Data Scadenza</b>	<b>Quota Capitale</b>	<b>Quota Interesse</b>					
2	11/01/2015	25	0,3					
3	11/02/2015	25	0,3					
4	11/03/2015	25	0,3					
5	11/04/2015	25	0,3					
6	11/05/2015	25	0,3					
7	11/06/2015	25	0,3					
8	11/07/2015	25	0,3					
9	11/08/2015	25	0,3					
10								
11								
12								

Figura 33

INFO	CONTENUTO	TIPO DATO	OBBLIGATORIO
Data scadenza	Data di scadenza della rata	Data nel formato dd/mm/aaaa	SI
Quota Capitale	Importo in euro della quota capitale della rata. Non sono ammessi importi con valore negativo. La somma dell'importo di quota capitale e del corrispondente importo di quota interessi deve essere un valore non nullo.	Numero decimale. Parte intera: massimo 12 cifre, Parte decimale: massimo 2 cifre, Separatore dei decimali: punto "." oppure virgola "," Separatore di migliaia: non ammesso.	SI
Quota Interesse	Importo in euro della quota capitale della rata. Non sono ammessi importi con valore negativo. La somma dell'importo di quota capitale e del corrispondente importo di quota interessi deve essere un valore non nullo.	Numero decimale. Parte intera: massimo 12 cifre, Parte decimale: massimo 2 cifre, Separatore dei decimali: punto "." oppure virgola "," Separatore di migliaia: non ammesso.	SI

Non modificare le intestazioni del foglio "Elenco Rate"

Legenda

Figura 34

Dopo aver compilato i campi del foglio "Elenco Rate", **procedere al salvataggio del file** sul proprio PC nel formato **"CSV (delimitato da separatore di elenco)"**, avendo cura di rispondere:

- "OK" al messaggio "Il tipo di file selezionato non supporta cartelle di lavoro contenenti fogli multipli";
- "SI" alla domanda "Mantenere il formato della cartella di lavoro?".

Per caricare il file CSV nel sistema, cliccare su "Sfoglia" e selezionare il file CSV compilato e salvato sul proprio PC. Cliccare sul pulsante **"Carica il modello selezionato"** per inviare al sistema PCC il file CSV contenente il Piano dei Pagamenti.

Nel caso in cui il caricamento del piano si concluda con successo, viene visualizzato un riquadro di riepilogo contenente il totale degli importi inseriti.

## Quali documenti devono essere allegati ad una operazione di ridefinizione?

**Il contratto di ridefinizione** stipulato con la Banca o l'Intermediario Finanziario ed eventuali **altri documenti**. I documenti allegati devono essere in formato .pdf.

## Come si allegano i documenti ad una operazione di ridefinizione?

Concluso il caricamento del Piano dei Pagamenti con successo, si accede al successivo passo della procedura **"Carica Allegati"** che consente di allegare il **contratto di ridefinizione** stipulato con la Banca o l'Intermediario Finanziario ed eventuali **altri documenti**.

Per caricare i file in formato .pdf nel sistema, cliccare su **"Sfoglia"**.

## Come si verifica se un credito commerciale è stato estinto per ridefinizione?

Le quote dei crediti commerciali che sono state associate ad una ridefinizione vengono automaticamente estinte dal sistema.

La verifica può essere effettuata nel seguente modo:

- selezionare la voce di menu **"Utilizzi del Credito – Ricerca Certificazioni"** ed effettuare una ricerca sulla base del **Numero Certificazione** del credito commerciale oggetto della ridefinizione;
- cliccare sull'icona nella colonna **"Azioni"**, per visualizzare la pagina **"Riepilogo Certificazione"**;
- nella sezione della pagina **"Elenco Operazioni Eseguite"**, in corrispondenza dell'operazione **"Pagamento ad Istituto di Credito"**, cliccare sull'icona nella colonna **"Azioni"**;
- il sistema propone la pagina **"Dettaglio"** che contiene, nella colonna **"Numero Pagamento"**, l'informazione **"Estinzione per ridefinizione"**.

## Come posso visualizzare il Piano dei Pagamenti di un credito ridefinito?

Visualizzare, mediante la voce di menu **"Utilizzi del Credito - Crediti Ridefiniti"**, l'elenco dei crediti già ridefiniti.

In corrispondenza del credito di proprio interesse, cliccare sull'icona presente nella colonna **"Azioni"**, per visualizzata la pagina **"Dettaglio"** in cui è presente la specifica sezione con l'elenco delle rate e degli importi da pagare (Piano dei Pagamenti).

# Fatture - Informazioni Generali

---

## Quali fatture sono precaricate in Piattaforma?

Nel sistema PCC sono presenti tutti i dati riferiti ai documenti trasmessi alle Pubbliche Amministrazioni tramite il Sistema Di Interscambio (SDI) dell'Agenzia delle Entrate a partire dal 1° Luglio 2014.

## Devo inserire le fatture precedenti al 1° luglio 2014?

Tali fatture dovranno essere caricate solo se riferite a debiti non ancora estinti.

## Come si trasmettono le fatture?

Il caricamento delle informazioni sul sistema PCC avviene in tre distinte modalità:

- immissione manuale dei dati via web: questa modalità è idonea solo se si ha necessità di comunicare quantità limitate di informazioni (dal menu "**Fatture > Inserimento documento**");
- caricamento massivo dei dati tramite invio di file pre-compilati: questa modalità è indicata se si ha necessità di comunicare un numero elevato di fatture e richiede comunque un'attività manuale per la predisposizione e il caricamento dei file (utilizzando il modello 002 - UTENTE PA – RICEZIONE FATTURE);
- trasmissione telematica di flussi di dati.

## Fatture doppie o errate, come revocarle?

Le fatture ricevute tramite il Servizio di Interscambio (SDI) non possono essere rifiutate in Piattaforma in quanto l'eventuale rifiuto è automaticamente registrato a seguito dell'esito ricevuto dallo SDI. Qualora invece sia necessario eliminare una fattura inserita dal creditore o erroneamente inserita dalla PA direttamente nel sistema PCC (fattura cartacea/documento equivalente), è possibile respingerla utilizzando l'apposita funzione on-line ("Fatture -Contabilizzazione / Rifiuto fatture") oppure la funzione massiva (Modello 003). Naturalmente è sempre possibile aggiungere dei commenti nel campo note.

## È necessario firmare i file da trasmettere al sistema PCC?

Non è necessario firmare i file trasmessi al sistema PCC. Tuttavia, per conformità con il processo di fatturazione elettronica, il sistema può acquisire anche file firmati. Ove vengano inviati file firmati, è necessario attenersi alle seguenti indicazioni.

Il sistema PCC accetta esclusivamente documenti informatici firmati elettronicamente tramite un certificato di firma elettronica qualificata, non contenente macroistruzioni o codici eseguibili tali da attivare funzionalità che possano modificare gli atti, i fatti o i dati nello stesso rappresentati.

Il certificato di firma elettronica qualificata deve essere rilasciato da un certificatore accreditato, presente nell'elenco pubblico dei certificatori gestito dall'Agenzia per l'Italia Digitale così come disciplinato dall'art. 29, comma 1, del DLGS 7 marzo 2005 n. 82 e successive modifiche ed integrazioni.

I formati ammessi per firmare elettronicamente documenti sono i seguenti:

- CADES-BES (CMS Advanced Electronic Signatures) con struttura aderente alla specifica pubblica ETSI TS 101 733 V1.7.4, così come previsto dalla normativa vigente in materia a partire dal 1° settembre 2010. Il formato è applicabile ai file in formato XML e CSV;
- XAdES-BES (XML Advanced Electronic Signatures), con struttura aderente alla specifica pubblica ETSI TS 101 903 versione 1.4.1, così come previsto dalla normativa vigente in materia a partire dal 1° settembre 2010. Il formato è applicabile ai file in formato XML.

## Fatture con importi negativi, come posso inserirle?

Le fatture con importo negativo devono essere registrate sul sistema PCC come note di credito (TD04).

Eventuali informazioni a corredo possono essere inserite nel campo note.

## Fatture di fornitori esteri, come posso inserirle?

Le norme in materia di registrazione contabile di acquisti da fornitori esteri “non stabiliti in Italia ai fini IVA” prevedono l’applicazione del c.d. reverse charge (inversione contabile), che può essere effettuata con due tecniche distinte: l’integrazione di fattura e l’autofattura, da utilizzare, rispettivamente, per acquisti da fornitori intra-comunitari o extra-comunitari.

Per le fatture intra comunitarie è possibile inserire nel campo id fiscale iva, una stringa alfanumerica da 1 a 28 caratteri (es. FR12345680011) mentre per le transazioni extra-comunitarie occorre inserire i dati in modalità di autofattura.

## Come registro l’avvenuto pagamento delle fatture?

Ai sensi del comma 5 dell’articolo 7-bis del D.L. 35/2013, le pubbliche amministrazioni comunicano, mediante il sistema PCC, contestualmente all’emissione del mandato, l’avvenuto pagamento della fattura. La rilevazione delle informazioni riferite al pagamento delle fatture da parte delle amministrazioni avviene utilizzando una delle seguenti procedure di trasmissione disponibili:

- immissione manuale (dal menu “**Fatture > Pagamento fatture**”);
- caricamento massivo (utilizzando il modello 003 - UTENTE PA - OPERAZIONI SU FATTURE ESISTENTI);
- trasmissione telematica.

Con il pagamento, le fatture risultano sul sistema PCC nello stato PAGATA.

Per le Amministrazioni in regime Siope+, le funzioni di pagamento e storno sono state inibite in quanto le registrazioni sul sistema PCC avvengono in base alle informazioni trasmesse al Siope+ tramite il tracciato XML dell’OPI.

## È possibile modificare una registrazione avvenuta tramite Siope+?

In via eccezionale, qualora alcune unità organizzative della P.A. abbiano l’esigenza (es. gestione di fatture economiche, organismi strumentali non ancora soggetti a SIOPE+, ecc.) di continuare ad utilizzare le consuete funzioni di pagamento/storno del sistema PCC, è possibile utilizzare la funzione **Siope+ > Eccezioni delle**

**registrazioni dei pagamenti** specificando l'unità organizzativa, la motivazione e l'intervallo temporale in cui l'eccezione si rende necessaria. E' possibile inoltre valorizzare opzionalmente l'importo massimo da inserire per il pagamento/storno e il codice fiscale o partita IVA o Id Fiscale IVA del fornitore su cui applicare l'eccezione.

#### Dettaglio dichiarazione

\* Dati obbligatori

DICHIARAZIONE

Amministrazione / Ufficio  
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Oggetto: dichiarazione di utilizzo delle funzionalità PCC

Il/la sottoscritto/a XXXXXXXX nella sua qualità di Responsabile entrato in regime SIOPE+ dell'Amministrazione/Ente XXXXXXXXXXXX dichiara sotto la propria responsabilità di registrare i pagamenti limitatamente alla UO selezionata tramite le funzionalità PCC per il seguente periodo:

Dal (gg/mm/aaaa) *	Al (gg/mm/aaaa) *	Importo Soglia Pagamento	Importo Soglia Storno
28/02/2019	31/03/2019	100	100

Motivazione \*

Unità Organizzativa che opera esclusivamente su fatture economiche

Codice Fiscale/ Partita IVA/ Id Fiscale IVA  
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX **Aggiungi**

Accetto

Figura 35

## È possibile riaprire un documento con stato "Lavorato"?

Sì, il Sistema PCC permette la riapertura di una fattura che si trovi nello stato di "Lavorata":

1. Se la fattura è stata interamente contabilizzata come "Non Liquidabile", la riapertura può essere effettuata attraverso una nuova contabilizzazione.
2. Se la fattura è stata interamente pagata, ovvero parzialmente pagata e contabilizzata come "Non Liquidabile" per la quota residua, la riapertura può essere effettuata in una delle seguenti modalità:
  - attraverso uno storno del pagamento;
  - attraverso una nuova contabilizzazione, creando un'eccedenza sull'importo contabilizzato.

In seguito ad una di queste operazioni il documento si troverà nello stato "In Lavorazione".

Tali regole non si applicano alle Amministrazioni in regime Siope+ e alle Amministrazioni SICOGE.

Per le Amministrazioni Siope+ le modifiche devono avvenire tramite OPI di variazione e in via eccezionale possono essere applicate le regole sopra descritte previo inserimento della dichiarazione di eccezione della registrazione dei pagamenti.

Le Amministrazioni SICOGE non possono avvalersi delle sopra descritte modalità in quanto i dati sono trasmessi esclusivamente dal sistema SICOGE.

## Che cos'è il registro delle fatture?

L'art. 42 del DL 66/14 impone l'obbligo della tenuta del registro delle fatture presso le P.A., a decorrere dal 1° luglio 2014.



**Le PA devono annotare in tale registro unico le fatture o le richieste** equivalenti di pagamento per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali emesse nei loro confronti **entro 10 giorni dal ricevimento**.

**Le PA che hanno già un proprio registro**, ad esempio perché adottano la contabilità civilistica, **possono continuare ad utilizzare quello già in uso**.

**Le PA che non dispongono di un proprio registro possono** realizzarlo sui propri sistemi oppure **utilizzare le funzionalità in corso di realizzazione sul sistema PCC**.

È esclusa la possibilità di ricorrere a registri di settore o di reparto.

## Quali adempimenti sono stati introdotti dall'art. 27 del DL 66/14?

L'articolo 27 comma 1 del D.L. 66/2014 convertito con modificazioni dalla L. 89 del 23/06/2014 ha inserito, dopo l'art. 7 del D.L. 35/2013, l'art. 7 bis in virtù del quale i **creditori e le pubbliche amministrazioni sono tenuti a comunicare i dati relativi a fatture** o richieste equivalenti di pagamento riferiti a crediti per somministrazioni, forniture, appalti e prestazioni professionali **mediante l'utilizzo delle apposite funzioni rese disponibili sulla Piattaforma per la certificazione dei crediti (sistema PCC)**.

## Come deve essere considerata una polizza assicurativa?

La **polizza assicurativa** è una fornitura di durata annuale o pluriennale con premi a scadenze prefissate.

Per l'inserimento nel sistema PCC in termini di fattura o richiesta equivalente di pagamento, si può fare riferimento al bollettino di pagamento del premio da corrispondere alle suddette scadenze.

## Come deve essere considerato l'avviso di parcella?

L'avviso di parcella che trasmettono gli avvocati per il pagamento delle competenze è un documento di natura non fiscale e non presenta i requisiti richiesti dalla normativa ex art.21, comma 2, d.p.r. 633/1972 ai fini dell'imposizione. Pertanto, non può essere inserito sulla Piattaforma. Deve, invece, essere inserita la parcella definitiva.

## È necessario comunicare l'assenza di posizioni debitorie?

L'obbligo di comunicare i debiti scaduti e non estinti alla data del 31 Dicembre di ciascun anno è assolto dalla comunicazione di scadenza mensile ai sensi dell'art. 7bis, comma 4 del DL 35/2013 che dispone che, le Pubbliche Amministrazioni, entro il giorno 15 di ciascun mese, devono comunicare le fatture per le quali sia stato superato nel mese precedente il termine di scadenza, senza che ne sia stato disposto il pagamento.

Entro il 30 Aprile di ciascuna anno solo le Pubbliche Amministrazioni che non abbiano debiti scaduti al 31 Dicembre dell'anno precedente devono effettuare la comunicazione di assenza di posizioni debitorie. Tale comunicazione è necessaria per differenziare le Pubbliche Amministrazioni inadempienti rispetto all'obbligo di comunicazione dalle Pubbliche Amministrazioni che non hanno debiti al 31 Dicembre.

# Fatture- identificativo

---

## Come è possibile identificare una fattura?

Nella sezione dati identificativi fattura è possibile trovare il **numero progressivo di registrazione** (codice univoco). Questo numero viene attribuito dal sistema PCC a tutte le fatture al momento della Ricezione da parte dell'amministrazione debitrice. Utilizzando il numero progressivo di registrazione non si possono verificare ambiguità.

Alternativamente è possibile identificare una fattura specificando, **il numero di lotto SDI, che unito al numero di fattura corrisponde all'identificativo univoco sia per SDI che per il sistema PCC.**

In assenza del numero progressivo di registrazione, il sistema confronta le fatture per ogni amministrazione debitrice in base **all'Id fiscale IVA del creditore, il numero della fattura e la data.**

# Fatture – Split Payment

---

## Quale importo occorre registrare per le fatture in regime Split Payment?

La registrazione dell'importo della quota imponibile rende una fattura in regime split payment nello stato "lavorata". L'importo Iva pagato dovrà essere registrato separatamente nel conto erario IVA.

## Come posso registrare il pagamento dell'IVA verso l'erario?

Il pagamento dell'IVA verso l'erario può essere effettuato in due maniere:

- On-line, procedendo dal menu "**Fatture > Pagamento/Storno**" e successivamente selezionando il tasto "**Registra pagamento quota IVA**";
- Tramite **Modello 003**.

Nel caso di pagamento tramite **Modello 003** si può effettuare un pagamento per singola fattura tramite le operazioni di "**VI**" (Versamento IVA per documento contabile) o "**CI**" (Compensazione IVA per documento contabile) nel campo azione.

In alternativa è possibile effettuare un pagamento generale sul monte IVA indicando "**VIC**" (Versamento IVA Cumulativo) o "**CIC**" (Compensazione IVA Cumulativo) nel campo azione lasciando vuoti i campi relativi al documento.

## Se la PA debitrice utilizza il SICOGE, deve comunicare il pagamento delle quote IVA verso l'Erario?

La comunicazione del pagamento delle quote IVA delle fatture in regime di Split Payment deve avvenire tramite il sistema PCC e, dunque, non può essere acquisita in automatico dal sistema SICOGE.

## Nel report Visualizza pagamenti/storni c/iva cosa significa Totale IVA?

Il campo accoglie l'importo equivalente alla somma delle quote IVA relative alle fatture in regime di split payment.

# Fatture - Caricamento massivo (Modello 002, 003)

---

## Come funziona il caricamento massivo delle fatture?

Il caricamento massivo, ovvero il caricamento on-line di un file nel formato CSV/XML (elenco di fatture), è indicato per utenti che devono comunicare un numero elevato di fatture ogni mese.

**Gli utenti** accreditati **possono immettere simultaneamente i dati riferiti a decine o poche centinaia di fatture attraverso il caricamento di un file opportunamente compilato**, di dimensione non superiore a 1Mb.

L'elaborazione di tali informazioni può richiedere diverso tempo per essere completata.

Al termine della procedura, l'utente riceve un avviso via e-mail, e può consultare l'esito dal menu **Fatture > Gestione Elaborazioni Massive**.

Per maggiori dettagli si rimanda all'apposita **"Raccolta Guide utente PA"** pubblicata sulla HomePage del sistema.

## Quali sono i tipi di file ammessi per il caricamento massivo delle fatture?

I file ammessi per il caricamento delle fatture sono i seguenti:

- **CSV** (Comma Separated Values);
- **XML** (eXtensible Markup Language) nei seguenti formati:
  - schema XSD, nel formato previsto dal Decreto 7 marzo 2008 "Individuazione del gestore del Sistema di Interscambio della fatturazione elettronica nonché delle relative attribuzioni e competenze";
  - schema XSD, nel formato disponibile al link:  
[http://crediticommerciali.mef.gov.it/CreditiCommerciali/documents/fatturapa\\_v1.2\\_pcc.xsd](http://crediticommerciali.mef.gov.it/CreditiCommerciali/documents/fatturapa_v1.2_pcc.xsd).

Tale schema coincide con il precedente ad eccezione del solo campo "CodiceDestinatario" che è stato adattato per poter indirizzare le fatture a uffici identificati sia mediante Codice Univoco Ufficio di IPA che mediante Codice Ufficio PCC. I valori ammessi sono:

- per il Codice Univoco Ufficio di IPA, [stringa alfanumerica di 6 caratteri];
- per il Codice Ufficio PCC, [Stringa alfanumerica di 2 caratteri] + "-" + "[Stringa alfanumerica di 3 caratteri]".

## Dove posso scaricare i modelli 002 e 003?

Selezionando la voce di menu **"Fatture > Gestione Elaborazioni Massive"** si accede ad una schermata con l'elenco dei modelli disponibili dalla quale è possibile scaricare i modelli 002 e 003 in formato Excel.

## Quando devo usare il modello 002?

Il modello 002 **deve essere usato esclusivamente dalle PA per immettere massivamente (caricamento massivo) i dati delle fatture ricevute, che non sono state preventivamente caricate sul sistema dal creditore (la fattura è acquisita nello stato **RICEVUTA**).**

Si ricorda che in caso di **fatture elettroniche** trasmesse da SDI (sistema di interscambio), non è necessario immettere sul sistema PCC i dati delle fatture, perché questi sono acquisiti **automaticamente** dal predetto SDI.

## Quando devo usare il modello 003?

Il modello 003 **deve essere usato esclusivamente dalle PA per immettere massivamente (caricamento massivo):**

- **i dati delle fatture ricevute, che sono state preventivamente caricate sul sistema dal creditore (la fattura è posta nello stato **RICEVUTA**);**
- **i dati delle fatture respinte (la fattura è acquisita nello stato **RESPINTA**). Si ricorda che in caso di **fatture elettroniche** trasmesse da SDI (sistema di interscambio), non è necessario immettere sul sistema PCC i dati delle fatture, perché questi sono acquisiti **automaticamente** dal predetto SDI;**
- **i termini di scadenza effettiva delle fatture (il giorno 15 di ciascun mese, **le date immesse saranno utilizzate dal sistema per produrre automaticamente “le Comunicazioni di scadenza”**);**
- **i dati di contabilizzazione delle fatture, indicando gli importi liquidati, quelli sospesi e quelli non liquidabili (la fattura è posta nello stato **CONTABILIZZATA**);**
- **i dati di pagamento delle fatture (la fattura è posta nello stato **PAGATA**).**

**N.B.:** per caricare un modello 003 di una fattura è necessario che la stessa sia stata caricata tramite il modello 002 con esito positivo.

# Fatture - Comunicazione scadenza

---

## Come consulto le fatture in scadenza?

Per verificare quali fatture sono in scadenza (sia la scadenza comunicata che quella presunta) accedere al menu **“Fatture > Visualizzazione Comunicazione scadenza fatture”** dal quale è anche possibile confermare la scadenza presunta o comunicare una diversa scadenza.

## Come effettuo la comunicazione mensile delle fatture scadute?

La comunicazione dei debiti scaduti da parte delle amministrazioni avviene utilizzando **una delle seguenti procedure di trasmissione disponibili sul sistema PCC:**

- immissione manuale (dal menu **Fatture > Visualizzazione Comunicazione scadenza fatture**);
- caricamento massivo (**utilizzando il modello 003 - UTENTE PA - OPERAZIONI SU FATTURE ESISTENTI**);
- trasmissione telematica.

**I termini di pagamento contenuti nella fattura così come inviata dal creditore sono acquisiti dal sistema come “date di scadenza presunte” e hanno valore puramente indicativo. Finché l’amministrazione non comunica esplicitamente la scadenza della fattura (eventualmente confermando la scadenza presunta), questa non verrà acquisita nella “Comunicazione dei debiti scaduti” (che viene prodotta automaticamente dal sistema).**

La comunicazione di scadenza dei debiti deve intendersi come la costruzione di uno scadenziario relativo alla fattura. Attraverso questa funzione, infatti, la PA indica le date di scadenza associate alla fattura. **Solo le fatture per le quali l’amministrazione ha comunicato esplicitamente la scadenza saranno contenute nella “Comunicazione dei debiti scaduti” (Fatture > Consultazione comunicazioni scadenze)** che il sistema produce automaticamente il giorno 15 di ciascun mese.

Ad esempio, se per le fatture a, b e c vengono indicate, rispettivamente, le scadenze 10 agosto, 20 ottobre e 25 ottobre, avremo la seguente situazione (salvo, naturalmente, che le fatture non siano state, nel frattempo, pagate):

- la comunicazione del 15 settembre conterrà solo la fattura a;
- la comunicazione del 15 ottobre conterrà, ancora, solo la fattura a;
- la comunicazione del 15 novembre conterrà sia la fattura a che le fatture b e c.

**Non sono inclusi nella comunicazione mensile gli importi contabilizzati nello stato di SOSPESO o NON LIQUIDABILE.**

## Come posso consultare le fatture inserite nella comunicazione mensile?

Dal menu **“Fatture > Consultazione comunicazioni scadenze”** è possibile consultare le fatture per le quali è stata comunicata la scadenza e che il sistema ha incluso nella **“Comunicazione dei debiti scaduti”**.

## Quando devo effettuare la comunicazione mensile delle fatture scadute?

Le Pubbliche Amministrazioni, **entro il giorno 15 di ciascun mese**, devono comunicare le fatture per le quali sia stato superato nel mese precedente il termine di scadenza, senza che ne sia stato disposto il pagamento.

L'utente della PA comunque può comunicare in qualsiasi momento il pagamento di un importo di una fattura.

La Piattaforma provvede a segnalare fatture in scadenza e le PA sono tenute a confermare che i debiti siano effettivamente scaduti.

**L'utente della PA può comunicare in qualsiasi momento le scadenze**, anche per le fatture con date pregresse o successive alla data effettiva di lavorazione oppure con data del mese oggetto di prossima comunicazione. Ad esempio, se oggi è il giorno 13 Giugno è possibile comunicare scadenze di fatture relative ai giorni 6 Aprile, 25 Maggio, 13 Giugno o 14 Luglio.

**Il 15 di ogni mese il sistema** preleva tutti gli importi di fatture non ancora pagati **ed elabora automaticamente** la "Comunicazione dei debiti scaduti", **che conterrà tutte le fatture per le quali è stata comunicata la scadenza e che non sono ancora state pagate. Non sono inclusi nella comunicazione mensile gli importi contabilizzati nello stato di SOSPESO o NON LIQUIDABILE.**

# Fatture - Immissione manuale (Sito web)

---

## Come funziona l'immissione manuale delle fatture?

L'immissione manuale, ovvero, l'immissione on-line delle singole fatture è indicata per utenti che devono comunicare un numero contenuto di informazioni (poche decine di fatture al mese).

L'utente, dopo aver acceduto al sistema con le proprie credenziali, può utilizzare la voce di menu **Fatture > Inserimento documento**, che consente l'inserimento delle singole fatture.

Per maggiori dettagli si rimanda alla Raccolta Guide pubblicata sulla HomePage del sistema.

# Fatture - Trasmissione telematica (HTTP, FTP)

---

## Come posso abilitarmi al servizio di trasmissione telematica?

Gli utenti accreditati sul sistema PCC possono effettuare la richiesta di attivazione del servizio accedendo alla apposita funzione del menu **Utilità > Richiesta credenziali trasmissione telematica**. Al termine del processo di attivazione del servizio, l'utente riceverà, tramite posta elettronica ordinaria, le credenziali di accesso al servizio ed i parametri di connessione.



# Fatture – Contabilizzazione

---

## Come si contabilizzano le fatture?

Le P.A. comunicano, mediante il sistema PCC, le informazioni inerenti alla ricezione, nei propri sistemi contabili, delle fatture emesse a decorrere dal 1° luglio 2014.

La contabilizzazione delle fatture avviene **utilizzando una delle procedure di trasmissione disponibili**: immissione manuale, caricamento massivo, trasmissione telematica (il **modello “003 - UTENTE PA - OPERAZIONI SU FATTURE ESISTENTI”**).

La contabilizzazione delle fatture prevede l’indicazione degli importi liquidati, di quelli sospesi e di quelli non liquidabili e dell’eventuale causale. Gli importi già contabilizzati possono essere ri-contabilizzati successivamente (ad esempio, un importo sospeso può essere liquidato).

Con la contabilizzazione, le fatture risultano sul sistema PCC nello stato **CONTABILIZZATA**, con indicazione dell’importo liquidato, sospeso e/o non liquidabile.

## Come si ricevono le fatture?

Le PA comunicano, mediante il sistema PCC, le informazioni inerenti alla ricezione delle fatture emesse a decorrere dal 1° luglio 2014.

La ricezione delle fatture da parte delle amministrazioni debentrici può avvenire in **due modi distinti**:

- nel caso di **fatture cartacee**, le PA riportano sul sistema PCC le informazioni riferite alle fatture ricevute, **utilizzando una delle procedure di trasmissione disponibili**: immissione manuale, caricamento massivo, trasmissione telematica.

Possono verificarsi due circostanze:

1. se i **dati** delle fatture **non** sono stati **precaricati dal creditore**, l’amministrazione dovrà immettere sia le informazioni contenute nelle fatture che quelle relative alla ricezione (in caso di caricamento massivo utilizzare il **modello “002 - UTENTE PA - RICEZIONE FATTURE”**);
2. se i **dati** delle fatture sono stati **precaricati dal creditore** utilizzando il modello “001” o trasmessi da SDI, l’amministrazione dovrà immettere le sole informazioni relative alla ricezione (in caso di caricamento massivo utilizzare il **modello “003 - UTENTE PA - OPERAZIONI SU FATTURE ESISTENTI”**).

- nel caso di **fatture elettroniche**, SDI comunica **automaticamente** al sistema PCC i dati delle fatture ricevute dalle PA.

In entrambi i casi le fatture risultano caricate sul sistema PCC nello stato RICEVUTA.

## Come si rifiutano le fatture?

Il rifiuto delle fatture da parte delle PA corrisponde al rifiuto/disconoscimento disciplinato nel D.M. 55/2013.

Il rifiuto delle fatture può avvenire in **due modi distinti**:

- nel caso di **fatture cartacee**, le PA immettono sul sistema PCC le informazioni riferite alle fatture rifiutate, utilizzando una delle procedure di trasmissione disponibili: immissione manuale, caricamento massivo (utilizzando il **modello "003 - UTENTE PA - OPERAZIONI SU FATTURE ESISTENTI"**), trasmissione telematica. Il rifiuto può essere effettuato per le fatture emesse dal 1° luglio 2014 che si trovino nello stato INVIATA o RICEVUTA;
- nel caso di **fatture elettroniche**, SDI comunica **automaticamente** al sistema PCC i dati delle fatture rifiutate.

In entrambi i casi le fatture risultano caricate sul sistema PCC nello stato **RESPINTA**.

# Fatture – SICOGE

---

## Come gestisce PCC le fatture lavorate attraverso SICOGE?

**Le fatture lavorate attraverso SICOGE** sono automaticamente disponibili sul sistema PCC e vengono acquisite automaticamente nell'arco di 48 ore.

Sugeriamo, al fine di evitare duplicazioni, di non inserire manualmente nel sistema PCC le fatture gestite in SICOGE, ma di attendere il tempo suindicato.

# Fatture – SIDI

---

A far data dal **21/10/2016**, è in linea l'**aggiornamento automatico della Piattaforma dei Crediti Commerciali con le informazioni presenti nel sistema SIDI**.

L'automatismo è a favore di tutte le scuole che utilizzano il SIDI e riguarderà le **comunicazioni di scadenza** e le **comunicazioni di pagamento**, compresi gli eventuali storni.

Per le scuole che usano sistemi/software di contabilità diversi dal SIDI l'aggiornamento del sistema PCC è:

- automatico per le comunicazioni scadenza,
- automatico per la registrazione dei pagamenti, solo previo inserimento nel sistema SIDI, per ciascuna fattura, del numero del mandato e della data di pagamento della fattura (in alternativa è possibile continuare ad immettere i dati relativi al pagamento direttamente nel sistema PCC).

Al riguardo, il MIUR ha comunicato che saranno presto disponibili dei **Web Services** per consentire l'aggiornamento automatico del SIDI con le informazioni di pagamento immesse nei propri sistemi contabili. Lo stesso MIUR (Ministero per l'Istruzione, l'Università e la Ricerca), ha fatto pervenire a tutti gli Istituti Scolastici la Guida Rapida "**Dialogo tra il SIDI e la Piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC)**", contenente le indicazioni operative per le movimentazioni delle fatture da SIDI a PCC.

# Fatture – Errori

---

## Qual è il significato degli errori nel caricamento massivo di un file?

Dopo aver effettuato il caricamento di un file nel sistema PCC, questo viene automaticamente elaborato. Al termine dell'elaborazione, nel caso siano state riscontrate anomalie, è necessario correggere il file originale contenente i dati delle fatture e generare un nuovo file da caricare perché:

- se gli errori si verificano nella fase di validazione, non viene caricato nessun record;
- se gli errori si verificano nelle fasi di caricamento, vengono registrati solo i dati dei record che non hanno riscontrato errori e rifiutati gli altri.

**ATTENZIONE: il caricamento massivo di un file si articola in varie fasi.**

Nella prima fase (validazione) vengono evidenziati gli **errori bloccanti** ai fini del caricamento del file. Corretti tali errori, procedendo con il caricamento, si passa alla seconda fase nella quale possono essere evidenziati errori di diversa natura. L'utente dovrà correggere di volta in volta gli errori relativi alla fase in cui sta procedendo.

## Cosa vuol dire Elaborazione terminata con warning?

Dopo aver effettuato il caricamento di un file nel sistema PCC, l'**esito Elaborazione terminata con warning** significa che non sono stati acquisiti tutti i dati. Le righe evidenziate in rosso sono relative alle fatture che contengono errori e non sono state accettate dal sistema. Tutte le altre fatture sono state acquisite.

## Qual è il significato del messaggio “utente non abilitato per l'ufficio indicato”?

Tale messaggio ricorre quando vengono caricate fatture da un utente che non è abilitato per quello specifico ufficio.

## Qual è il significato dell'errore “fattura già presente” restituito in fase di inserimento del modello 002?

La segnalazione di errore “fattura già presente”, restituita in fase di inserimento del modello 002, si verifica quando una fattura è stata precedentemente caricata dal sistema di interscambio (per le fatture elettroniche) oppure dal creditore (per le fatture tradizionali).

# Web Service PA

---

## Come sottoscrivo l'accordo di adesione?

L'attivazione del canale di trasmissione tramite Web Service, può essere richiesta previa sottoscrizione dell'accordo di adesione al servizio, da parte di ciascun utente registrato con il ruolo di Responsabile delle pubbliche amministrazioni accreditate in Piattaforma.

La richiesta di abilitazione al canale Web Service è disponibile dal menu "**Utilità > Gestione Deleghe WS**". L'utente dopo aver cliccato sul tasto "**Richiesta Abilitazione WS**" dovrà, in aggiunta alle informazioni precompilate, inserire i dati di un referente informatico e le informazioni relative alla tipologia di trasmissione:

- "Accesso diretto";

Inoltre, nel caso in cui l'amministrazione richiedente intenda utilizzare il servizio in qualità di "amministrazione delegata", la procedura consente di indicare una o più amministrazioni "deleganti". Le pubbliche amministrazioni "deleganti" saranno informate, tramite notifica e-mail, della richiesta. L'eventuale revoca della delega, è possibile tramite accesso alla Piattaforma con l'utenza del proprio Responsabile con l'apposita funzione presente dal menu "**Utilità > Deleghe WS**".

Al termine dell'inserimento delle informazioni obbligatorie, il sistema predisporrà in formato PDF l'accordo di servizio che il rappresentante, dovrà sottoscrivere o tramite firma digitale o inserimento di PIN dispositivo; l'utilizzo della firma digitale prevede che il documento sia scaricato e successivamente ricaricato nella stessa sessione di lavoro.

La pubblica amministrazione che ha sottoscritto l'accordo di servizio è configurata come trasmittente.

## Può un trasmittente fare da intermediario per conto di altre PA e come funziona il meccanismo di delega?

Una pubblica amministrazione trasmittente può indicare, durante la procedura di richiesta di attivazione del canale Web Service, altre pubbliche amministrazioni per conto delle quali intende utilizzare il servizio (cfr. FAQ - Come sottoscrivo l'accordo di adesione?).

Con il ruolo di Responsabile dell'amministrazione, dal menu "**Utilità > Gestione Deleghe WS**" è disponibile il pulsante "**Aggiungi delega**" attraverso il quale è possibile inserire altre PA per cui intende utilizzare il servizio anche in momenti successivi alla sottoscrizione dell'accordo di servizio.

Le pubbliche amministrazioni "deleganti" saranno informate della richiesta rappresentata dal trasmittente e potranno procedere alla revoca della delega in qualsiasi momento tramite l'apposita funzione presente nel menu "**Utilità > Deleghe WS**".

## Come funziona il meccanismo di trasmissione mediante scambio di certificati?

Le pubbliche amministrazioni aderenti all'accordo di servizio possono trasmettere mediante scambio di certificati, se indicata come tipologia di trasmissione nel momento della sottoscrizione dell'accordo di servizio.

Qualora si scelga questa tipologia di trasmissione, al termine della sottoscrizione dell'accordo di servizio è necessario procedere al caricamento di un certificato digitale tramite la funzione presente nel menu "**Utilità > Anagrafica Certificati WS**". Il certificato, una volta caricato, è visibile nello stato "PROPOSTO".

Al termine delle operazioni di installazione e configurazione a cura dell'assistenza tecnica della Piattaforma, lo stato del certificato passa nello stato di "ATTIVO". Il cambio di stato è notificato tramite e-mail alla pubblica amministrazione e al referente informatico indicato al momento della sottoscrizione dell'accordo di adesione.

Da questo momento in poi è possibile utilizzare il canale di comunicazione *Web Service* e non è necessaria alcuna ulteriore configurazione. La coppia *trasmittente/certificato* è sufficiente per l'identificazione del chiamante a prescindere della provenienza, fisica e/o geografica, dell'origine della chiamata.

# Registrazione per enti Siope+

---

## Con l'avvio del Siope+ cessa l'obbligo di alimentazione manuale della PCC?

Come previsto dai decreti MEF 14 giugno 2017 e 25 settembre 2017 “Fermo restando l’art. 7-bis comma 4 del decreto legge n. 35 del 2013 che prescrive l’obbligo, entro il 15 di ciascun mese, di comunicare i dati dei debiti non estinti, certi, liquidi ed esigibili per somministrazioni, forniture e appalti e obbligazioni relative a prestazioni professionali per i quali nel mese precedente sia stato superato il termine di decorrenza degli interessi moratori, l’invio delle informazioni riguardanti il pagamento delle fatture o richieste equivalenti di pagamento attraverso SIOPE +, assolve all’obbligo previsto dall’articolo 7-bis, comma 5, del medesimo decreto”.

## Una volta inviato il mandato la PCC registra il pagamento della fattura in automatico o si deve attendere la fine della lavorazione del mandato stesso?

L’aggiornamento dei pagamenti nel sistema PCC è automatico per gli Enti in regime Siope+ sulla base degli OPI trasmessi.

La piattaforma PCC riceve dal nodo della Banca d’Italia un aggiornamento giornaliero, per cui i dati di un ordinativo saranno automaticamente acquisiti da PCC alla trasmissione da parte dell’Ente. Nel caso in cui, successivamente all’acquisizione da parte della PCC, la banca tesoriera trasmetta un esito negativo, questo darà luogo automaticamente ad uno storno.

## Per le amministrazioni in regime Siope+, è possibile effettuare operazioni di contabilizzazione in PCC prima di eseguire pagamenti tramite OPI?

È possibile effettuare operazioni di contabilizzazione prima di eseguire i pagamenti tramite OPI nel caso in cui l’importo da pagare sia diverso da quello presente in PCC. L’operazione di contabilizzazione ridetermina l’importo della fattura che si intende pagare tramite OPI; in particolare, nel caso di un importo da pagare minore dell’importo del documento, la contabilizzazione del nuovo importo consente al sistema PCC di attribuire alla fattura lo stato di “lavorato”, al momento del pagamento.

**Qualora sia stato già eseguito il pagamento tramite OPI, non devono essere effettuate operazioni di contabilizzazione in quanto esse avvengono automaticamente.**

## I dati delle fatture digitali o analogiche, specificati all'interno di un OPI devono coincidere con quanto presente in PCC?

Sì. L’associazione delle fatture contenute nell’OPI e quelle presenti in PCC avviene secondo le sottostanti modalità:

- Nel caso di fattura ANALOGICA, tramite i campi “**codice IPA ente siope**”, “**numero fattura**”, “**codice fiscale emittente siope**” e “**anno di emissione**”.
- Nel caso di fattura ELETTRONICA tramite i campi “**lotto SDI**” e “**Numero Fattura**”.

In particolare, i dati dei documenti analogici equivalenti alle fatture elettroniche devono essere inseriti a cura dell’Amministrazione debitrice in PCC mediante le apposite funzionalità di inserimento documento.

Si ricorda che il pagamento tramite OPI di fatture non registrate nel sistema PCC comporta un messaggio di warning da parte del nodo Siope+ e l’assenza di scritture contabili in PCC.



## Cosa succede se la fattura è inserita in PCC dopo aver inviato il pagamento tramite OPI?

Il sistema PCC ri-elabora giornalmente gli OPI che non trovano corrispondenza con le fatture presenti. Nel caso in cui la fattura sia inserita successivamente al pagamento l'associazione avverrà automaticamente senza alcun intervento manuale in PCC da parte dell'utente.

## Come trattare le fatture pagate con cassa economale e in generale i documenti contabili per i quali non si emette un mandato di pagamento tramite OPI?

Per questa tipologia di documenti contabili, il pagamento in PCC deve essere registrato mediante la funzione Siope+ Eccezioni delle registrazioni dei pagamenti.

L'eccezione deve essere limitata all'unità organizzativa destinataria delle fatture, la motivazione deve riportare la descrizione della fattispecie specificando il codice fiscale del fornitore che ha emesso le fatture in questione e l'intervallo temporale non può superare i sei mesi (l'eccezione pertanto andrà rinnovata a cura dell'Amministrazione ogni sei mesi).

## Come trattare le fatture "nate già pagate" e per le quali non si emette mandato di pagamento?

Per questa tipologia di fatture, il pagamento in PCC deve essere registrato mediante la funzione Siope+ Eccezioni delle registrazioni dei pagamenti. In fase di registrazione del pagamento è cura dell'Amministrazione indicare:

Data Pagamento = Data Emissione

N. Mandato = Qualsiasi identificativo utile all'Amministrazione per identificare il fenomeno nel proprio sistema contabile

Data di Scadenza = La data di scadenza dovrà essere quella prevista dalla normativa vigente per la generalità dei debiti commerciali salvo che il contratto o la convenzione istitutivi del rapporto non dispongano diversamente.

## Un ente in regime siope+ come può registrare la data di scadenza delle fatture in PCC?

Permangono, per le P.A. che abbiano aderito a Siope+, gli obblighi di registrazione nel sistema PCC delle informazioni inerenti alla gestione delle scadenze delle fatture.

Le P.A. in Regime Siope+ possono operare seguendo due modalità:

- Comunicare il piano scadenze tramite le normali funzionalità presenti sul sistema PCC;
- Inserire nell'xml dell'Opi la data della scadenza nel tag `data_scadenza_pagam_siope` (**La data non verrà registrata qualora già esista un piano scadenze inserito direttamente in PCC**)

## Come verificare l'esito delle registrazioni in PCC dei dati inseriti nell'OPI sulle Fatture?

In PCC è possibile verificare l'esito delle registrazioni delle fatture indicate negli OPI in due modi:

1. Accedendo dalla voce di menu **fatture > Ricerca fatture**. L'utente dopo aver cercato la fattura consulta il dettaglio e alla sezione ordinativi visualizza i mandati e le reversali ad essa associate con la possibilità di navigare le informazioni relative;

2. Accedendo dalla voce di menu **siope+** > **ricerca mandati/reversali**, l'utente dopo aver effettuato la ricerca visualizza il dettaglio di ciascun mandato/reversale oppure esporta il relativo OPI in formato xml. Inoltre, il pulsante di **Export** consente di esportare i risultati della ricerca in formato xls nel quale per singola fattura è indicata l'eventuale anomalia riscontrata in fase di registrazione dei dati dell'OPI.

## Se inserisco una nota di credito nell'OPI come viene registrata in PCC?

In PCC le note di credito possono essere registrate in due modi alternativi.

1. Nel caso di note di credito che stornano interamente una o più fatture, sia le note di credito che le fatture corrispondenti, possono essere registrate direttamente in PCC come non liquidabili;
2. Nel caso di note di credito a storno parziale dell'importo del mandato di pagamento è stato implementato l'automatismo con il Siope+ che consente di registrare come pagate le note di credito inserite nel mandato. Nel mandato la P.A. deve aver cura di inserire sia l'importo della fattura al lordo della nota di credito sia l'importo della nota di credito (con segno negativo) da cui la somma algebrica degli importi deve coincidere con l'importo del mandato.

Inoltre, nel caso in cui la nota di credito venga incassata dalla P.A., la stessa può essere inserita nella reversale d'incasso; il sistema PCC registra anche in questo caso un pagamento sulla nota di credito.

## Come si pagano in PCC le fatture con mandati antecedenti al regime Siope+?

Nel caso in cui la data del mandato sia antecedente alla data di entrata in vigore del regime Siope+, è possibile registrare il pagamento del documento tramite le consuete modalità del sistema PCC, utilizzando la procedura massiva tramite il modello 003 o attraverso la procedura on line dall'apposito menu "**Fatture > Pagamento / Storno > Registra pagamento fattura**", inserendo come data pagamento la data in cui è stato effettuato il pagamento.

Diversamente sarà necessario effettuare il pagamento tramite OPI.

## Come si paga l'IVA tramite OPI?

Per gli enti in regime Siope+, l'IVA viene versata all'Erario con un mandato di pagamento valorizzando il tag **tipo\_debito\_siope= "IVA"** (nel quale opzionalmente è possibile indicare la fattura a cui il versamento si riferisce), avendo cura di specificare l'importo corrispondente all'IVA versata all'Erario.

## Come si gestiscono le ritenute d'acconto tramite OPI?

Nel caso di fattura comprensiva di ritenuta d'acconto occorrerà procedere come segue:

- effettuare un mandato di pagamento valorizzando il tag **<importo\_siope>** con l'importo lordo della fattura (importo totale della fattura) al netto della ritenuta d'acconto;
- effettuare una reversale valorizzando il tag **<importo\_siope>** con l'importo della sola quota iva, nel caso in cui la fattura sia in regime di split payment;
- effettuare un mandato di pagamento avente **<tipo\_debito\_siope> = NON COMMERCIALE**, specificare la fattura cui il versamento si riferisce avendo cura di inserire nel campo **<importo\_siope>** l'importo corrispondente alla ritenuta versata all'Erario.

# Comunicazione del debito L145/2018

---

## Come viene calcolato lo stock del debito in PCC?

Ai fini del calcolo dello stock del debito nel sistema PCC sono considerate tutte le fatture interamente scadute e non pagate alla data del 31/12 dell'anno precedente alla rilevazione. Le note di credito hanno effetto negativo. In assenza della data effettiva di comunicazione scadenza il sistema PCC considera data emissione + 30 giorni ad eccezione delle fatture ricevute dal SSN per le quali il termine è uguale a data emissione + 60 gg.

Inoltre, le contabilizzazioni nello stato "**Non liquidato**", così come le contabilizzazioni nello stato "**Sospeso**" (unicamente per i conti sospesi contestati o in contenzioso o per adempimenti normativi), non fanno parte della formula di calcolo, ma la loro variazione ha comunque effetto sugli altri saldi presenti per il calcolo dello stock.

## Perché il file del dettaglio dello stock del debito non si aggiorna?

Accedendo al menu "**Ricognizione debiti > Comunicazione debiti L. 145/2018**", nella sezione "**Riepilogo debito scaduto e non pagato elaborato da PCC**" è possibile verificare la data presente nella dicitura "**Dati aggiornati al**".

Nel caso in cui la data di aggiornamento fosse successiva a quella in cui sono state effettuate le operazioni contabili sulle fatture, sarà necessario effettuare un nuovo export del debito scaduto non pagato, cliccando sul tasto "**Scarica dettaglio**", per poter verificare l'aggiornamento dei dati.

Si precisa che l'aggiornamento dei dati non è istantaneo, ma può richiedere dai 3 ai 7 giorni lavorativi.

## Ho effettuato la comunicazione di assenza di posizioni debitorie, devo comunicare l'ammontare dello stock?

Sì, anche nel caso di comunicazione di assenza di posizioni debitorie è necessario comunicare in Piattaforma l'ammontare dello stock di debito.