

**Agenzia delle Entrate**



## **I servizi «Fatture e Corrispettivi»**

*Una nuova generazione di servizi digitali  
per i contribuenti IVA*

*Giuseppe Buono, Direttore Centrale Tecnologie e Innovazione*

**Roma, 25 maggio 2017**

# I nostri obiettivi

---



- ✓ **Un'Amministrazione fiscale più efficace, più efficiente e più semplice per i contribuenti**



- ✓ **Un'Amministrazione fiscale tra le più digitalizzate dei paesi avanzati**



- ✓ **Un insieme di servizi pubblici innovativi per il buon funzionamento del sistema Paese**

# I servizi digitali dell' Agenzia

*Fatturazione elettronica e corrispettivi*



*Dichiarazione Precompilata*



*Comunicazioni «cambia verso»*



*Servizi catastali e ipotecari*



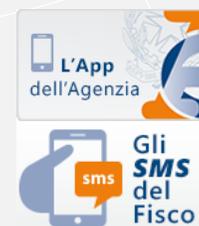
*Comunicazione e canali social*



*Servizi telematici*



*Servizi in mobilità*



# Vision: digitalizzazione, nuovi servizi, integrazione

---

## *Obiettivi*

- **Semplificazione** degli adempimenti
- Promozione di un **rapporto trasparente** tra amministrazione e utenti attraverso la condivisione dei dati
- **Contrasto all'evasione e alle frodi** ai fini della riduzione del tax gap IVA



## *Linee strategiche*

- Spinta ai processi **digital-only** su formati standard
- Creazione di **servizi web innovativi di trasmissione e condivisione, più usabili** e utilizzabili gratuitamente da tutti in particolar modo dai piccoli contribuenti
- Abilitazione di **canali di integrazione «machine-to-machine»** per realizzare l'integrazione di processo con le realtà più strutturate

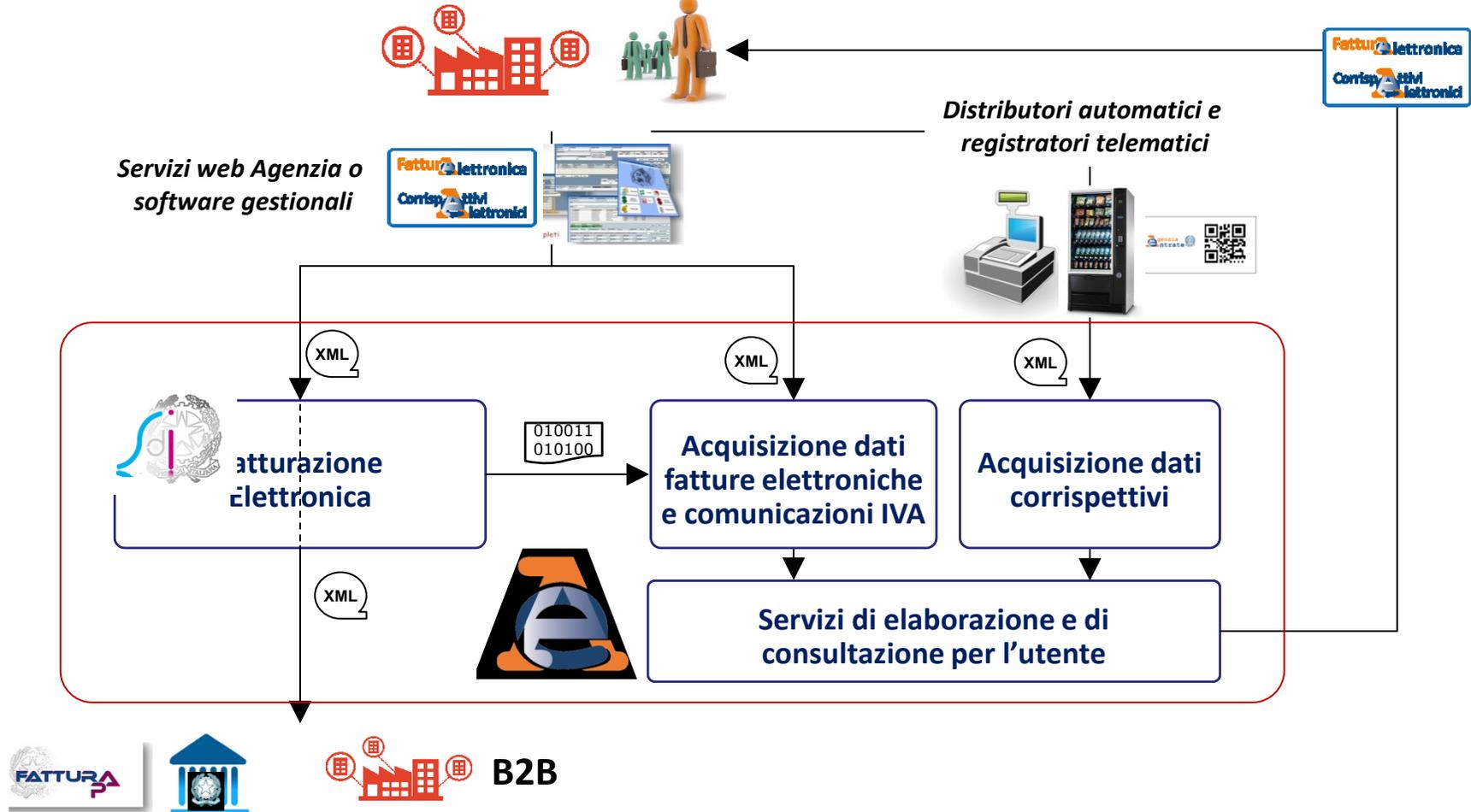
# Fatture e Corrispettivi: principi guida

---

- **Formati standard:** adozione di formati XML e utilizzo della firma elettronica in continuità con la fatturazione elettronica PA
- **Servizi web gratuiti:** per tutti, ma in particolar modo per i piccoli contribuenti, sono disponibili servizi web gratuiti sviluppati con attenzione all'usabilità e alla completezza delle informazioni di assistenza
- **Promozione dell'utilizzo dello Sdi:** per le fatture elettroniche (PA e B2B) veicolate attraverso il Sistema di Interscambio (Sdi), non è necessario trasmettere i dati fattura (come previsto dal DL 193/2016)
- **Integrazione M2M:** è disponibile l'integrazione *machine-to-machine* attraverso canale accreditato (*web services / file transfer*)
- **Flessibilità:** disponibilità di molteplici opzioni di interazione, per la massima libertà di scelta data l'ampia diversificazione dei segmenti di utenza (grandi imprese, PMI, professionisti, piccoli intermediari, studi di consulenza fiscale,...)

# Fatture e Corrispettivi: l'architettura dei servizi

## Imprese e professionisti



PA, imprese e professionisti clienti

# Fatture e Corrispettivi: i componenti fondamentali

---

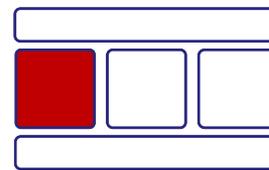
**Servizi web a disposizione degli utenti**

**Fatturazione  
Elettronica  
PA e B2B**

**Dati fattura e  
comunicazioni IVA**

**Trasmissione  
corrispettivi da  
registratori  
telematici e  
distributori  
automatici**

**Framework tecnologico e di sicurezza**



## Dalla fattura di carta all'e-invoicing: le tappe e i numeri

**2014**

Grazie al Sistema di Interscambio (Sdi) gestito dall'Agenzia, le PA centrali ricevono le fatture in formato elettronico

**2015**

Dal 31 marzo 2015 il servizio è esteso anche alle PA locali. Il Sdi è l'infrastruttura nazionale per la fatturazione verso la PA

**2016**

On line il servizio gratuito di generazione, trasmissione e conservazione delle fatture. Definito tracciato unico per fatturazione elettronica PA e B2B.

**2017**

Il Sdi è disponibile per fattura PA e fattura B2B su tracciato unico. On line i servizi di gestione per la trasmissione digitale dei corrispettivi dai registratori telematici

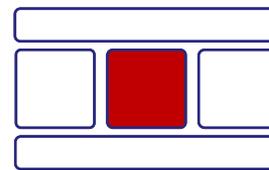


**23 mila amministrazioni** connesse  
**953 mila fornitori** serviti

**2,5 milioni di fatture** mediamente gestite ogni mese  
**62,6 milioni di fatture** gestite a partire dall'introduzione

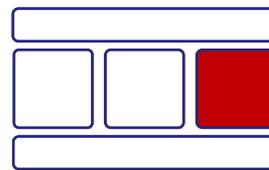


**55 mila utenti** del servizio  
**600 mila fatture** generate  
**28 mila fatture B2B** veicolate dal Sdi



- L' Agenzia ha **consolidato in un'unica modalità di trasmissione:**
  - la trasmissione dati fatture prevista opzionalmente dal D.Lgs. 127/2015
  - la trasmissione dati fatture obbligatoria prevista dal DL 193/2016
  - la trasmissione delle comunicazioni dei dati delle liquidazioni periodiche IVA, prevista dallo stesso DL 193/2016
- I servizi digitali, progettati e implementati insieme con il nostro partner tecnologico Sogei, sono stati realizzati in **analogia con le modalità di colloquio con il Sistema di Interscambio per la fatturazione elettronica**
- Tale sistema:
  - abilita i contribuenti e gli intermediari ad effettuare con un **unico adempimento** la trasmissione dei dati delle liquidazioni periodiche IVA e dei dati delle fatture
  - rende possibile **l'integrazione con software gestionali** attraverso API M2M
  - include **servizi web gratuiti** pensati in particolare per micro-impresa e professionisti
  - garantisce **l'autenticità dell'origine e l'integrità dei dati** a prescindere dal canale trasmissivo utilizzato
  - crea le condizioni per la **massima flessibilità di configurazione del servizio**, abilitando scenari in cui il responsabile della trasmissione e il soggetto che trasmette possono o meno coincidere in funzione delle esigenze specifiche degli utenti

# Trasmissione corrispettivi da registratori telematici e distributori automatici



Nell'ambito del servizio «Fatture e Corrispettivi» sono presenti funzionalità finalizzate alla **gestione sicura e trasmissione telematica «machine-to-machine» dei corrispettivi fiscali da parte dei registratori telematici (misuratori fiscali digitali connessi in rete)**, obbligatoria dal 1° aprile 2016 (D.Lgs. 127/2015) per i distributori automatici e opzionale per gli altri misuratori fiscali.

I servizi erogati sono in particolare:

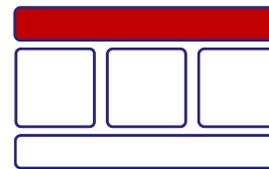
- ✓ il **censimento** dei registratori telematici, distributori automatici e di dispositivi mobili per la trasmissione dei dati dei corrispettivi
- ✓ la **richiesta dei certificati digitali** necessari alla corretta e sicura integrazione degli apparecchi prodotti e distribuiti dal mercato con i sistemi dell'Agenzia
- ✓ la **trasmissione** digitale su formato standard dei dati dei corrispettivi fiscali

**638 mila distributori automatici censiti**  
**4.000 gestori accreditati**



***E' un'area di forte sviluppo, in ottica di digitalizzazione, interconnessione e semplificazione per i contribuenti, e iniziative di stimolo alla compliance.***

# Servizi web a disposizione degli utenti



## Accesso attraverso credenziali Fisconline/Entratel, SPID, CNS

Benvenuto, Nome Cognome (Codice Fiscale)

Stai operando sulla partita IVA 04151000100.

Servizi disponibili

- Fatturazione**  
Servizi per generare, trasmettere e conservare le **fatture** in base a quanto previsto dal Digs.127/2015 - art.1, comma 1  
Facendo clic su "Fatturazione", accento al trattamento dei dati specificato nell'[informativa - pdf](#).  
[vai a Fatturazione](#)
- Corrispettivi**  
Servizi per "la memorizzazione elettronica e la trasmissione telematica dei dati dei corrispettivi" (art. 2 d.Lgs. n. 127/15).  
[vai a Corrispettivi](#)
- Dati Fatture e Comunicazioni IVA**
  - [Dati delle fatture](#)
  - [Comunicazioni periodiche IVA](#)
- Consultazione**
  - [Consulta i dati delle fatture e dei corrispettivi](#)
  - [Monitoraggio dei file trasmessi](#)

Codice fiscale:

Password:

Codice PIN:

Accedi

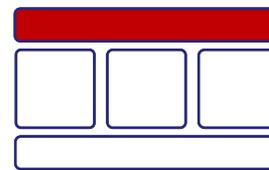
[Entra con SPID](#) [Entra con CNS](#)

### 4 aree funzionali per:

- **Fatturazione**
- **Corrispettivi**
- **Dati fattura e comunicazioni IVA**
- **Consultazione**

# Servizi web a disposizione degli utenti

## 1. Fatturazione elettronica



### Fatturazione elettronica

*I servizi per generare, trasmettere e conservare Fatture Elettroniche sia PA che B2B*

The dashboard features a blue header with navigation tabs: Home fatturazione, Generazione, Trasmissione, and Conservazione. Below the header, there are three main service cards: 'Generazione fattura' (Compila la tua fattura.), 'Trasmissione fattura' (Trasmetti la fattura con il Sistema di Interscambio...), and 'Conservazione fattura' (Conserva le tue fatture elettroniche...). To the right is a 'Funzionalità di supporto' sidebar with links: Personalizza la fattura, Controlla fattura, Sigilla fattura, Visualizza PDF fattura, and Accreditare il canale. Red arrows point from the main dashboard to three detailed screenshots below.

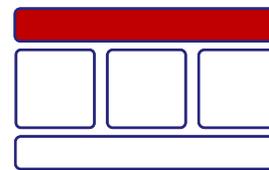
The 'Generazione' page shows options to 'Genera una nuova fattura' or import an existing one. It includes a section 'Genera una nuova fattura' with a dropdown for 'Seleziona il tipo di fattura' and three radio button options: 'Fattura ordinaria', 'Fattura semplificata', and 'Fattura PA'. Each option has a help icon.

The 'Trasmissione' page prompts the user to 'Trasmetti la tua fattura con il Sistema di Interscambio.' It features a section 'Invia una fattura' with a 'Scegli il documento da trasmettere' dropdown menu and an 'Invia' button.

The 'Conservazione' page shows the user's status as 'Adesione al servizio di conservazione: Non Attiva'. It displays the user's 'Codice Fiscale' and 'Denominazione'. There are two checkboxes for terms and conditions, and an 'Invia' button at the bottom.

# Servizi web a disposizione degli utenti

## 1. Fatturazione elettronica



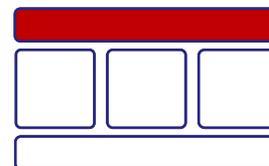
### Fatturazione elettronica

La creazione della fattura elettronica in formato XML «FatturaPA» è effettuata attraverso una procedura guidata di 4 passi, disegnata per massima fruibilità da parte di una larga platea di utenti



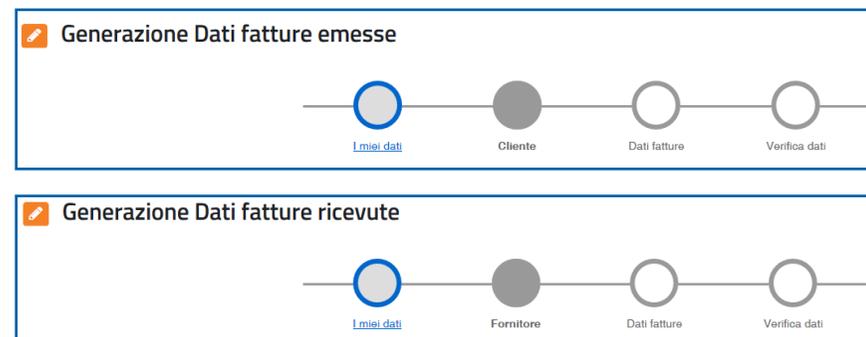
«I miei dati» sono precaricati mentre i dati riferiti al «Cliente» vengono salvati in Rubrica

A valle della creazione dell'XML è possibile salvare il file, firmare il file con un sigillo elettronico, visualizzarlo in PDF, trasmetterlo attraverso lo SdI



### Dati Fatture

*I servizi per generare file dati fatture, importare dati da XML, trasmettere o aggiornare file già trasmessi*



Selezionare il pulsante **"Riabilita la modifica"** per tornare al quadro **"Verifica dati"** ed essere riabilitati per la modifica dei dati inseriti.

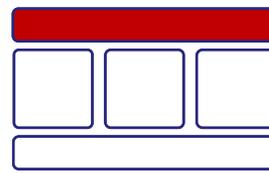
Selezionare il pulsante **"Salva XML"** per salvare i dati fattura sulla propria postazione di lavoro nel formato atteso secondo la nomenclatura del **Sistema Ricevente**;

Selezionare il pulsante **"Visualizza PDF"** per visualizzare i Dati la fattura compilati in un file in formato PDF;

Selezionare il pulsante **"Controlla file"** per fare **controllare preventivamente** il file Dati fattura in modo che non presenti già errori formali o di merito segnalati dall'applicazione di generazione;

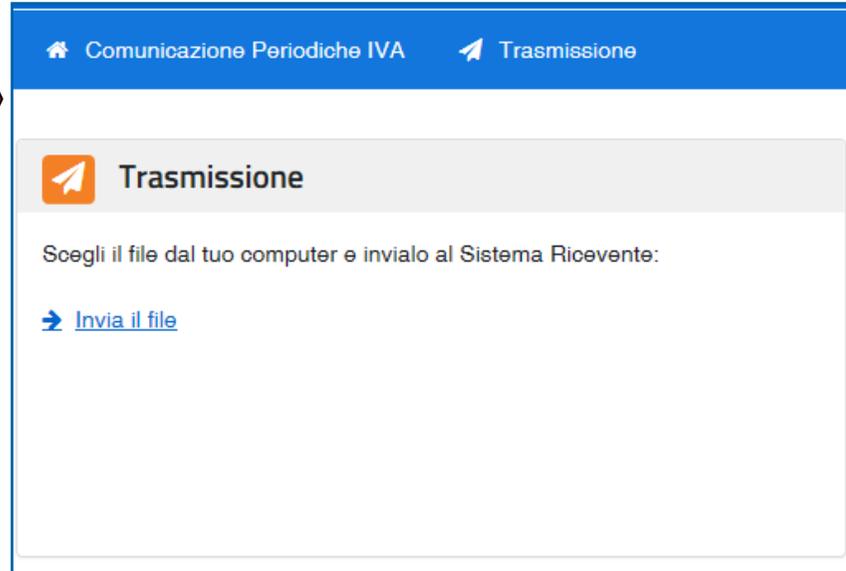
Selezionare il pulsante **"Sigilla"** del sigillo elettronico dell'Agenzia delle Entrate per garantire l'integrità e l'immodificabilità del file purché l'esito dei controlli sul file siano tutti positivi; a differenza della firma elettronica, può essere apposto da una persona giuridica;

Selezionare il pulsante **"Invia"**: il file viene immediatamente inviato al **Sistema Ricevente** previa apposizione del sigillo elettronico dell'Agenzia delle Entrate, purché l'esito dei controlli sul file siano tutti positivi e il file sia stato preventivamente sigillato e scaricato sul proprio computer dall'utente.

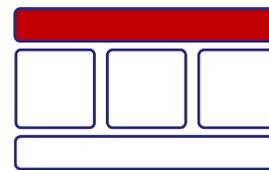


### Comunicazioni Periodiche IVA

*I servizi per trasmettere i file XML delle comunicazioni periodiche IVA*



- Attraverso il servizio è possibile effettuare la trasmissione in diverse modalità (file XML firmato, file zip con più XML firmati, file zip firmato con più XML non firmati,.....), in aggiunta ai canali accreditati M2M *web services / file transfer*
- Sono disponibili sul sito dell'Agenzia anche software specifici per la compilazione, il controllo e la firma dei file comunicazioni



### Corrispettivi

Home corrispettivi    Accreditamento

#### Accreditamento

Area dedicata alla fase di "accreditamento" degli esercenti che utilizzano i Registratori Telematici, dei gestori delle Vending machine, dei produttori di Registratori Telematici nonché dei produttori dei software dei dispositivi mobili utilizzati per generare, sigillare e trasmettere all'Agenzia delle Entrate il file dei dati dei corrispettivi. [Accreditati](#)

***I servizi per censire i registratori telematici e per distributori automatici e per richiedere il certificato digitale necessario alla trasmissione M2M sicura***

#### Profili interessati

Produttore	Gestore	Esercente
<p>Soggetto che si interfaccia con il sistema dei corrispettivi e predispone le strumentazioni e/o il software per effettuare la trasmissione</p> <p>Produttore Software Produttore Hardware RT</p>	<p>Invia i corrispettivi obbligatoriamente dal 1° aprile 2017 ex art.2, comma 2, d.Lgs. 127/201</p> <p>Chi eroga beni e servizi attraverso Vending Machine</p> <p>Distributore Automatico</p> <p>Dispositivo Mobile</p>	<p>Invia i corrispettivi solo dietro esercizio dell'opzione ex art.2, comma 2, d.Lgs. 127/201</p> <p>Negoziante - Ambulante</p> <p>Grande Distribuzione</p> <p>Multi Cassa</p> <p>Registratore Telematico</p>

### Richiedere il certificato - Produttori (Fabbricanti)

Questa pagina consente ai produttori software, **interessati a produrre gli strumenti** idonei alla trasmissione dei corrispettivi, di richiedere un **certificato digitale** a garanzia di autenticità dell'origine delle richieste di certificato per i dispositivi da loro prodotti, detto certificato "fabbricante".

Gli operatori, dopo aver ottenuto il certificato digitale personale, dovranno utilizzarlo per effettuare le successive richieste di **certificato dispositivo** per far fronte ai requisiti di firma elettronica dei corrispettivi da trasmettere.

Ogni strumentazione che trasmette corrispettivi iva **deve contenere un certificato dispositivo installato**, che può essere richiesto singolarmente dalla strumentazione o con richiesta, anche multipla, dal sito web dell'Agenzia.

### Richiedere il certificato - Gestori ed Esercenti

Tale certificato consentirà di integrare i web services nei propri sistemi gestionali.

### ALTRE FUNZIONI - Ricercare Dispositivo - Storico Censimento Dispositivi - Fiscalizzare il dispositivo - Cambio Stato Dispositivo - Utilizzare Api Rest

Per i SOLI utenti "**Gestori**" sono disponibili nel menu le funzionalità relative allo "**Storico Censimento Dispositivi**":

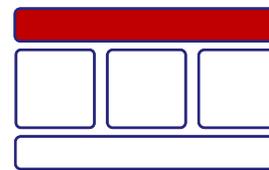
- Storico Richieste Censimento Dispositivi Gestore.

Per gli utenti "**Gestori ed Esercenti**" sono disponibili le seguenti funzionalità:

- Fiscalizzare il Dispositivo - Gestore ed Esercente.
- Ricercare Dispositivo - Gestore ed Esercente.
- Cambio Stato Dispositivo - Gestore ed Esercente.

Per **tutti gli utenti** sono disponibili le istruzioni per l'**integrazione dei servizi**:

- Utilizzare Api Rest.



### Consultazione Fatture e Corrispettivi



*I servizi per consultare i dati fiscali delle fatture e dei corrispettivi di competenza ....*

**Dati delle fatture emesse/ricevute**

**Ricerca**

Partita IVA/Codice fiscale dell'utenza di lavoro:  
Codice fiscale: [input]

Ruolo:  
 Fornitore  
 Cliente  
 Fornitore e Cliente

Data di emissione:  
Dal: 01/04/2017 Al: 05/04/2017

Stato delle fatture:  
 Qualsiasi stato  Selezione stato

**Ricerca avanzata**

Totale imponibile:  
Da: 0,00 Al: 0,00

Identificativo controparte:  
Tipologia: [input]

Tipo documento: [input]

**Fatture individuate (7)**

Download elenco (in formato CSV)

cerca il testo nell'elenco

Partita IVA Fornitore	Tipo documento	Numero fattura	Data emissione fattura	Identificativo Cliente	Imponibile/Importo (totale in euro)	Imposta (totale in euro)	Trasmessa da	Stato
[input]	Nota di credito	103	03/04/2017	[input]	1.000,00	0,00	Fornitore	Ratificata
[input]	Nota di credito	103	03/04/2017	[input]	1.000.000,00	0,00	Fornitore	Ratificata
[input]	Nota di credito	103	03/04/2017	[input]	1.200,00	0,00	Fornitore	Attiva
[input]	Nota di credito	103	03/04/2017	[input]	10.000,00	0,00	Fornitore	Ratificata
[input]	Fattura	101	01/04/2017	[input]	3.600,00	170,00	Fornitore	Attiva
[input]	Fattura	101	01/04/2017	[input]	1.100,00	110,00	Cliente	Attiva
[input]	Fattura	102	01/04/2017	[input]	2.000,00	200,00	Fornitore	Attiva

*.....ed i relativi dettagli*

**Dettaglio della fattura numero 4 del 03/05/2017**

Fattura inviata dal **Fornitore** nel flusso con identificativo Sdi/file 16792 posizione n.3 del 05/05/2017

Stato: **Attiva**

**Fornitore**

Codice fiscale: [input] Partita IVA: [input]

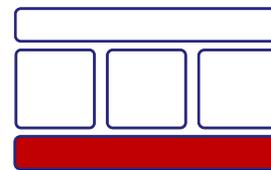
**Cliente**

Partita IVA: [input]  
VIA C. DIDO 3 - , ROMA - IT

**Dati contabili della fattura**

Imponibile	Aliquota IVA	Imposta	Natura
50,00 €	0,00 %	0,00 €	non soggette
Totale: 50,00 €		Totale: 0,00 €	

[← Torna alla pagina precedente](#)



- Adozione di formati XML trasportabili facilmente su diversi canali trasmissivi
- Contenuto informativo dell'XML «DatiFattura» come sottoinsieme dell'XML «FatturaPA», unico formato PA+B2B
- Adozione della firma elettronica (qualificata o basata sui certificati dell'Agenzia delle Entrate) a garanzia dell'autenticità dell'origine e l'integrità dei dati
- Canali accreditati «*machine-to-machine*», similmente a quanto già in essere per la fatturazione elettronica attraverso Sdl, pensati per l'integrazione di processo con sistemi gestionali/fiscali per realtà più strutturate
- Adozione dei più aggiornati protocolli di sicurezza per la trasmissione dei dati
- Certificazione attraverso certificati digitali per la trasmissione dati di dispositivi distribuiti, quali i registratori telematici e i distributori automatici
- Servizi disponibili agli utenti *web-responsive*, utilizzabili anche da dispositivi mobili
- Framework di sicurezza dell'accesso compatibile con gli attuali sistemi di autenticazione dell'Agenzia (Fisconline/Entratel), SPID e CNS

# Risultati raggiunti e prossimi passi

---

## Risultati

- ✓ On line dal 1° luglio 2016 il servizio gratuito per la generazione, la trasmissione, la conservazione delle fatture elettroniche
- ✓ Dal 9 gennaio 2017 il SdI è disponibile per la fatturazione elettronica verso i privati su tracciato unico.
- ✓ Sono stati realizzati i servizi per permettere l'esercizio delle opzioni previste dal Dlgs n. 127/2015
- ✓ Sono stati realizzati i servizi per trasmettere i dati fattura e delle comunicazioni IVA in linea con il DL 193/2016

## Work in progress

- ✓ Ampliamento dei servizi per la trasmissione dei dati fattura, in linea per l'adempimento previsto per il prossimo settembre 2017
- ✓ Evoluzione dei servizi utente di consultazione dei dati

---

***Grazie per l'attenzione!***

