



PROT. ID 505055 DEL 09.10.2019

AI DIRIGENTI DELLA
PROVINCIA DI FERMO

E P.C. AL PRESIDENTE DELLA
PROVINCIA

SEDI

OGGETTO: MODALITÀ DI GESTIONE DELLE FATTURE ELETTRONICHE. CIRCOLARE N. 5/2019.

Con l'entrata in vigore delle disposizioni contenute nel D.L. n. 66/2014, convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014, le Pubbliche Amministrazioni hanno l'obbligo di utilizzare la fatturazione elettronica nei rapporti economici con i propri fornitori e questo comporta per la Provincia lo svolgimento di alcuni importanti adempimenti volti a garantire un flusso gestionale telematico corretto ed efficiente.

Al fine di migliorare l'attività gestionale degli Uffici, si ricorda che ogni Servizio è tenuto a trasmettere ai fornitori i dati necessari alla corretta compilazione della fattura elettronica, ed in particolare:

- Codice Univoco dell'Ufficio Provinciale;
- Il numero dell'impegno di spesa che deve essere comunicato ai sensi dell'articolo 191, comma 1, 2° periodo, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- Il Codice Identificativo Gara (CIG) di cui all'articolo 3, comma 5, della legge n. 136/2010.
- Il Codice Unico di progetto (CUP) di cui all'articolo 11 della legge n. 3/2003.

Dopo il ricevimento delle fatture, che il Servizio Finanziario provvederà a trasmettere mediante il **Portale E-Fatture in base ai capitoli attribuiti mediante P.E.G.**, il Servizio a cui la fattura elettronica è stata assegnata, dovrà effettuare le seguenti verifiche:

- Accertare la data di scadenza della fattura obbligatoriamente diversa dalla data di emissione del documento contabile;
- Verificare che l'importo fatturato corrisponda all'impegno assunto e controllo, in particolare per le utenze, della correttezza dei consumi fatturati;
- Corrispondenza del Cig acquisito;
- Indicazione delle modalità di pagamento con la successiva acquisizione dei documenti relativi alla tracciabilità dei flussi e del Conto dedicato;
- Accettazione o Rifiuto della fattura entro i termini di legge per evitare che vada in decorrenza termini; qualora questo accada le fatture non sono più rifiutabili con successivo onere a carico del Servizio di dover richiedere le eventuali note di credito.

Per le sole fatture il cui pagamento è a spesa fissa (ossia senza necessità di assumere un atto di liquidazione) il Servizio Finanziario provvederà all'emissione del mandato inserendo il Conto Corrente ed il Cig indicati in fattura.

Qualora questi dati non siano presenti o fossero diversi, si invita il Servizio competente ad indicare il CIG ed il Conto dedicato esatti al momento dell'approvazione dei documenti nel portale E-fatture.

Infine si ricorda che per le prestazioni esenti dal rilascio del CIG, che quindi non risulta presente nella fattura, la motivazione di tale mancanza dovrà obbligatoriamente essere indicata nell'atto di liquidazione.

Nel ringraziare anticipatamente per la vostra certa collaborazione, l'Ufficio finanziario rimane a disposizione per ogni ulteriore chiarimento.

Cordiali saluti

*Il Dirigente del Servizio Finanziario
F.to Dott. Fabrizio Annibali*

*La P.O. Servizio finanziario
F.to Dott.ssa Clarissa Cutrini*