



COMUNE DI FRONT

PROVINCIA DI TORINO – C.A.P. 10070

Tel. 011/9251510 – Fax. 011/9251749

e-mail: front@comune.front.to.it

internet: www.comune.front.to.it

SERVIZIO FINANZIARIO FATTURAZIONE ELETTRONICA PRESSO IL COMUNE DI FRONT COMUNICAZIONE AI FORNITORI

L'obbligo della fatturazione elettronica nei confronti della Pubblica Amministrazione è stato introdotto dall'art. 1, commi 209-214, della Legge 244/2007 e disciplinato dal Regolamento adottato con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 55 del 3 aprile 2013.

Ai sensi del Decreto in parola, i fornitori del Comune di Front dovranno produrre esclusivamente fatture elettroniche nel rispetto delle specifiche tecniche reperibile su sito www.fattura.gov.it.

L'obbligo decorre a far data dal 31 marzo 2015.

I fornitori potranno effettuare la trasmissione delle fatture elettroniche direttamente o ricorrendo ad un intermediario, secondo le specifiche contenute nel D.M. 55 del 3 aprile 2013, esclusivamente attraverso il *Sistema di interscambio (Sdi)* istituito dal Ministero dell'Economia e Finanze, la cui gestione è stata assegnata all'Agenzia delle Entrate.

Il **Codice Univoco Ufficio (CUU)** è una informazione obbligatoria da inserire nella fattura elettronica e rappresenta l'identificativo univoco che consente al sistema **Sdi** di recapitare correttamente la fattura elettronica all'ufficio destinatario del Comune di Front.

Il **CUU** deve essere inserito, obbligatoriamente, nella fattura elettronica in corrispondenza dell'elemento del tracciato 1.1.4 denominato "**Codice destinatario**".

Quanto sopra premesso il **CUU** identificativo del Comune di Front è il seguente:

UFGQG2

Il Comune di Front si riserva la facoltà di individuare altri uffici deputati a ricevere le fatture elettroniche, per ognuno dei quali sarà assegnato un distinto **CUU**, nel caso sarà comunicato ad ogni fornitore interessato.

Oltre al **CUU**, occorre indicare nella fattura anche le seguenti informazioni:

- codice **CUP**: codice univoco progetto, in caso di fatture riferite a progetti di investimento;
- codice **CIG**: codice identificativo gara, dove previsto dalle norme in tema di contratti pubblici/tracciabilità dei flussi finanziari.

Si ritiene utile indicare di seguito lo scadenziario relativo alla presa in carico delle fatture

DATA	FORMATO FATTURE	COMUNE DI FRONT
Fino al 30 marzo 2015	Emissione fatture cartacee	Riceve, processa, paga fatture cartacee
		Non si ricevono fatture elettroniche
Dal 31 marzo al 30 giugno 2015	Emissione fatture elettroniche	Riceve, processa, paga fatture elettroniche
		Riceve, processa, paga fatture cartacee emesse entro il 30 marzo 2015
		Rifiuta fatture cartacee emesse dopo il 30 marzo 2015
Dal 1° luglio 2015	Emissione fatture elettroniche	Riceve, processa, paga fatture elettroniche
		Riceve, processa, paga fatture cartacee emesse entro il 30 marzo 2015, purchè protocollate entro il 30 giugno 2015
		Rifiuta fatture cartacee anche se emesse entro il 30 marzo 2015 se protocollate dopo il 30 giugno

Tutte le operazioni di ricevimento, riconoscimento e accettazione o rifiuto delle fatture elettroniche saranno effettuate dal Comune di Front mediante il sistema **Sdi**, mentre il relativo pagamento sarà effettuato con le modalità correnti successivamente all'esito positivo delle attività di verifica e liquidazione.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(CURCIO dott. Filadelfo)

