



Riviera Tito Livio, 6
35123 Padova
amministrazione.centrale@pec.unipd.it
CF 80006480281
P.IVA 00742430283
www.unipd.it

NOTA INFORMATIVA AI FORNITORI DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PADOVA

Padova, 8 novembre 2017

OGGETTO: Fatturazione Elettronica. Split payment.

Fatturazione elettronica

Il Decreto Ministeriale nr. 55 del 3 aprile 2013 stabilisce che a decorrere **dal 31.3.2015 questa Università deve accettare solo fatture trasmesse in forma elettronica**, secondo il formato stabilito dal medesimo Decreto e non può procedere ad alcun pagamento, nemmeno parziale, sino all'invio delle fatture in formato elettronico.

I nostri fornitori, titolari di partita iva italiana, devono inviare obbligatoriamente le fatture esclusivamente in formato elettronico (FE) e attraverso il Sistema di interscambio (SDI) gestito dal MEF.

L'obbligo riguarda le fatture relative ad acquisti di beni e servizi, comprese le prestazioni di lavoro autonomo, destinate all'Amministrazione Centrale e a tutte le Strutture periferiche (Dipartimenti, Centri, Poli, Azienda Agraria, Scuola Galileiana).

L'articolazione organizzativa di questa Università ha reso necessaria l'individuazione degli Uffici deputati a ricevere le FE. Ciascun di questi Uffici è individuato attraverso un **apposito Codice Univoco Ufficio**: tale codice è un dato obbligatorio da riportare nella FE e per tale motivo deve essere indicato in ogni ordine o contratto. Si segnala che l'errata indicazione nella FE del Codice Univoco Ufficio è motivo di rifiuto della FE. Al termine di questa nota viene riportato l'elenco dei Codici Univoci Uffici di questa Università. L'elenco aggiornato dei Codici Univoci Uffici di questa Università è reperibile sia nel sito dell'Università degli Studi di Padova, www.unipd.it, sia nel sito dell'Indice delle Pubbliche Amministrazioni IPA, www.indicepa.gov.it.

Oltre al Codice Univoco Ufficio, al fine di individuare correttamente la fornitura di bene o del servizio e consentire una tempestiva liquidazione delle FE, **le FE dovranno contenere anche le seguenti informazioni**:

1. Numero Ordine di Acquisto indicato nell'ordine con l'identificativo ID_DG: blocco 2.1.2 <DatiOrdineAcquisto>, campo 2.1.2.2 della FE <IdDocumento>

2. Codice Identificativo di Gara (CIG), tranne i casi di esclusione dall'obbligo previsto dalla Legge 136/2010: blocco 2.1.2 <DatiOrdineAcquisto>, campo 2.1.2.7 della FE <CodiceCIG>
3. Codice Unico Progetto (CUP) in caso di fatture relative a opere pubbliche: blocco 2.1.2 <DatiOrdineAcquisto>, campo 2.1.2.6 della FE <CodiceCUP>
4. Numero Contratto, in caso di fornitura derivante da un contratto indicare il numero di protocollo/repertorio riportato nel contratto: blocco 2.1.3 <DatiContratto>, campo 2.1.3.2 della FE <IdDocumento>
5. Numero Fattura, in caso di nota di credito indicare il numero di fattura cui la nota si riferisce: blocco 2.1.6 <DatiFattureCollegate>, campo 2.1.6.2 della FE <IdDocumento>
6. Numero Documento di Trasporto (DDT) in caso di fornitura di beni: blocco 2.1.8 <DatiDDT>, campo 2.1.8.1 della FE <NumeroDDT>
7. Data Documento di Trasporto: blocco 2.1.8 <DatiDDT>, campo 2.1.8.2 della FE <DataDDT>
8. Numero Unità Organizzativa indicato nell'ordine con l'identificativo U.O.: campo 2.2.1.15 <RiferimentoAmministrazione>.

Si ricorda che la trasmissione delle fatture elettroniche tramite Sistema di Interscambio è attiva dal 31 marzo 2015.

Split Payment

L'Università degli Studi di Padova (Codice Fiscale 80006480281, Part. IVA 00742430283) rientra nel regime di cui all'art. 17 ter DPR 633/72.

Tutte le fatture, emesse da fornitori titolari di partita IVA italiana, relative a forniture di beni e servizi effettuati nei confronti di questa Università, devono contenere l'**annotazione "Scissione dei pagamenti-art. 17 ter DPR 633/72"**.

L'Università provvederà al pagamento della fattura al fornitore al netto dell'IVA, procedendo successivamente al versamento all'Erario dell'IVA esposta in fattura.