

SCHEMA 25 - Controlli di merito sul Giornale di Cassa (con aggiornamenti)

REQUISITO

Al fine di raggiungere gli obiettivi citati in [premessa](#) è indispensabile che il Giornale di Cassa contenga informazioni corrette e coerenti con gli ordinativi cui fa riscontro: in particolare è necessario verificare:

- che i codici gestionali di entrata e uscita (CGE, CGU) degli OPI eseguiti siano validi e previsti nel piano dei conti dell'ente;
- che le operazioni di regolarizzazione dei sospesi siano coerenti con gli importi che risultano dalle operazioni già acquisite dal sistema (es. importo pagato inferiore a quello proposto nell'operazione di regolarizzazione);
- la coerenza tra lo stato in cui si trova l'ordinativo a seguito delle operazioni effettuate dall'ente e dalla BT e l'esito dell'operazione legata allo specifico OPI segnalata nel Giornale di Cassa.

CALENDARIZZAZIONE INTERVENTO

Test Esterno **01/06/2020**

Esercizio **05/10/2020**

SOLUZIONE APPROVATA dal GdL

Successivamente alla data di pubblicazione della versione 1.5 delle Linee guida avvenuta a settembre 2019, sono pervenute delle precisazioni che saranno riportate in una nuova versione di detto documento e che sono evidenziate nel testo seguente con il seguente **sfondo al testo**.

La piattaforma SIOPE+ effettuerà i controlli di merito sopra indicati e segnalerà alla Banca Tesoriera le eventuali incongruenze attraverso un messaggio di ACK contenente un errore di tipo "Warning" o "Error" (cfr. **Regole di Colloquio SIOPE+**): nel caso di ACK di tipo "Warning" il GdC verrà comunque messo a disposizione dell'ente.

Per gli errori di tipo "Warning", dopo un tempo sufficientemente ampio per consentire alle Banche Tesoriere di adeguare le proprie procedure, e comunque successivo al 1/07/2020, la piattaforma SIOPE+ genererà un messaggio di ACK contenente un errore di tipo "ERROR", con conseguente scarto dell'intero Giornale di Cassa.

In particolare saranno introdotti i seguenti controlli, descritti nelle Regole di colloquio SIOPE+, che verificheranno:

- a. che, per ogni coppia Ente-Tesoriera, sia prodotto un Giornale di Cassa per ciascuna data contabile, eventualmente recante solamente saldi e totali, qualora non siano state effettuate operazioni nella giornata di riferimento;
- b. la correttezza dei codici gestionali di entrata/uscita cui fanno riferimento le operazioni indicate nel Giornale di Cassa;
- c. che il dato **<importo>** (id 36.3.8) associato al movimento all'interno del GdC corrisponda con quanto indicato nell'OPI di riferimento (per evitare esiti parziali) o con l'ordinativo originario (in caso di Variazioni/Sostituzioni/Regolarizzazioni);

- d. che il dato <numero_documento> associato a ciascun sospeso di entrata/uscita sia univoco per ente e esercizio;
- e. la coerenza tra lo stato in cui si trova l'ordinativo e l'esito dell'operazione legata allo stesso, segnalata nel Giornale di Cassa;
- f. **esistenza e correttezza del valore del dato <codice_gestionale_provvisorio> nel caso in cui il dato <tipo_documento> assuma i valori "SOSPESO ENTRATA" oppure "SOSPESO USCITA" e nello stesso tempo il dato <tipo_operazione> assuma i valori "ESEGUITO" oppure "STORNATO" (Vedi [SCHEDA 28](#)).**

Modifiche da apportare alle Regole tecniche OPI (documento "Regole tecniche e standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di tesoreria e di cassa degli enti del comparto pubblico attraverso il Sistema SIOPE+", v 1.4.1, marzo 2019).

[... omissis ...]

2.1.1 Univocità del «flusso» di ordinativi

Ad ogni «flusso» di ordinativi è associato un codice alfanumerico attribuito dalla PA.

Tale codice alfanumerico attribuito al singolo «flusso» di OPI dovrà essere univoco: cioè non potrà assumere lo stesso valore nell'ambito dello stesso esercizio finanziario o contabile cui si riferiscono gli ordinativi facenti parte del «flusso».

[... omissis ...]

3.3 Giornale di Cassa

Il Giornale di Cassa rappresenta la rendicontazione contabile della giornata, cioè il registro contabile contenente la successione cronologica delle entrate e delle uscite di cassa; il GdC contiene anche informazioni sui totali di esercizio e le disponibilità liquide dell'Ente.

Il GdC è inviato **in tutte le giornate lavorative** dal sistema **ricevente** della BT a SIOPE+, che lo mette a disposizione della PA secondo i tempi e le modalità descritte nelle Regole di colloquio SIOPE+.

Qualora la BT non registri movimenti nella giornata, invierà comunque un GdC che contiene le sole informazioni relative ai saldi ed ai totali dei conti interessati.

Nel caso di avvicendamento di Tesoriere, il Tesoriere uscente, che può continuare a ricevere saltuariamente operazioni di rettifica anche post cessazione del servizio, emette il Giornale di Cassa solo "ad evento": cioè solo quando registra almeno una movimentazione dei conti interessati.

Per gestire i vincoli circa la dimensione massima dei file inviati alla piattaforma SIOPE+, il contenuto informativo del Giornale di Cassa può essere suddiviso in più file fisici (pagine) facenti capo ad un unico periodo di riferimento.

Per il contenuto informativo del GdC si rimanda al § 11.1 della Sezione II.

[... omissis ...]

9.1.1 Testata del «flusso»

Nella testata del «flusso» devono essere presenti i dati necessari per la firma, l'identificazione univoca del «flusso», nonché le informazioni relative ai soggetti (mittente, destinatario) e all'esercizio contabile di riferimento.

Tabella 2 – Struttura della testata del «flusso»

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
	[... omissis ...]			
2.2	identificativo_flusso	an	1..1	<p>Codice alfanumerico attribuito univocamente al «flusso» inviato da parte della PA.</p> <p>Tale codice deve essere univoco almeno all'interno del medesimo esercizio.</p> <p>Il dato deve avere una lunghezza massima di 70 caratteri e può contenere solo numeri, lettere dell'alfabeto latino e i caratteri " _ " (ASCII 95), "- " (ASCII 45), "." (ASCII 46) e "# " (ASCII 35).</p> <p>Nel caso delle istituzioni scolastiche il codice è così formato:</p> <p>[Anno in formato YYYY] [Mese in formato MM] [Progressivo distinta mensile 5 cifre] [Tipo Distinta: T/A/S (Titoli/Annullamenti/Storni)]</p>
	[... omissis ...]			

[... omissis ...]

11.1 Tracciato del Giornale di Cassa

Per quanto riguarda la rappresentazione del tracciato del GdC, si faccia riferimento alla Annotazione 2 di pagina 22.

Tabella 18 - Tracciato del "Giornale di Cassa"

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
	flusso_giornale_di_cassa @Id	s		Aggregazione di dati che contiene tutti i dati del flusso.
	[... omissis ...]			
34 (LG)	data_inizio_periodo_riferimento Dato sostituito (vedi SCHEDA29)	an	1..1	Indica la data di inizio periodo di riferimento del giornale di Cassa nel formato ISO 8601.
35 (LG)	data_fine_periodo_riferimento Dato eliminato (vedi SCHEDA29)	an	1..1	<p>Indica la data di fine periodo di riferimento del giornale di Cassa nel formato ISO 8601.</p> <p>Deve essere uguale all'elemento <data_inizio_periodo_riferimento> (id 34)</p>
	[... omissis ...]			
36.3.4	numero_documento	n	1..1	Indica il numero del documento a cui fanno riferimento i dati che seguono.

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
				<p>Assume il valore 0 ("zero") nel caso di "FONDO DI CASSA", "DEFICIT DI CASSA".</p> <p>Può assumere il valore 0 ("zero") anche nel caso di "GIROCONTO". In caso di sospeso, deve intendersi il numero assegnato dalla BT.</p> <p>Nel caso di segnalazioni di sospesi tale numero, assegnato dalla BT, deve essere univoco per ogni ente all'interno dell'esercizio.</p> <p>La numerazione può essere differenziata per SOSPESO ENTRATA e SOSPESO USCITA.</p>
	[... omissis ...]			
36.3.8	Importo	i	1..1	<p>Importo dell'operazione in oggetto.</p> <p>Può assumere valore negativo nel caso di tipo_operazione = "STORNATO" per i tipi documento dove l'operazione è ammessa.</p> <p>Può assumere valore negativo nei movimenti con tipo_operazione = "REGOLARIZZATO" e "RIPRISTINATO" nei movimenti di regolarizzazione o annullo regolarizzazione e nei documenti relativi a "GIROCONTO", "FONDO DI CASSA", "DEFICIT DI CASSA".</p> <p>Deve corrispondere con quanto indicato nell'OPI di riferimento o con l'ordinativo originario (in caso di VARIAZIONI / SOSTITUZIONI / REGOLARIZZAZIONI).</p>
	[... omissis ...]			

Modifiche da apportare alle Linee Guida OPI (documento "Linee Guida per l'emissione degli ordinativi di pagamento e incasso (OPI) gestiti attraverso il sistema SIOPE+ ", v 1.4.1, marzo 2019).

[... omissis ...]

7.1 Giornale di cassa

Come previsto dall'articolo 225 del TUEL, le BT sono tenute a fornire all'Ente il Giornale di cassa da utilizzare per le verifiche di cassa richieste dalla normativa.

Per gestire i vincoli circa la dimensione massima dei file inviati alla piattaforma SIOPE+, il contenuto informativo del Giornale di Cassa può essere suddiviso in più file fisici (pagine) facenti capo ad un unico periodo di riferimento: pertanto il processo di trasmissione del GdC tra BT e Ente deve tenere conto di tale fattispecie, come indicato nel grafico di Figura 22 dove, per semplicità espositiva, l'interazione tra Ente / BT e SIOPE+ ha sempre esito positivo (indicato con "happy flow" nel grafico).

Il processo prevede i seguenti passi:

Per tutte le pagine che costituiscono il Giornale di Cassa:

- (1) l'infrastruttura banca effettua l'upload della pagina del GdC su SIOPE+, la quale verifica preliminarmente la correttezza del flusso {controlli sul sistema mittente e sul sistema destinatario, nonché la verifica formale del flusso: vedi paragrafo 12.1 delle Regole tecniche OPI, punti [A] e [B]};

nel caso di errori nella verifica preliminare effettuata da SIOPE+ (vedi precedente punto 1):

SIOPE+ rifiuta l'operazione di upload della pagina del GdC da parte della BT, fornendo lo *status code* dell'operazione secondo la codifica HTTP/1.1 (vedi § 3.5.1 delle Regole di colloquio SIOPE+);

nel caso di verifica preliminare positiva di tutte le pagine del GdC da parte di SIOPE+:

- (2) SIOPE+ effettua i controlli di merito **sull'intero Giornale di Cassa** e prepara il messaggio di ACK da mettere a disposizione della banca; gli automatismi dell'infrastruttura banca effettuano il download del messaggio di ACK⁴ da SIOPE+;

nel caso di verifica di merito positiva di tutte le pagine⁵ del GdC da parte di SIOPE+:

- (3) SIOPE+ mette a disposizione dell'ente le pagine del Giornale di Cassa;
- (4) l'infrastruttura Ente effettua su SIOPE+ l'inquiry dell'elenco delle pagine costituenti il Giornale di Cassa relativi ad uno specifico Ente (vedi § 3.5.22 delle Regole di colloquio SIOPE+);

Per tutte le pagine costituenti il Giornale di Cassa presenti nell'elenco:

- (5) l'infrastruttura di colloquio dell'ente effettua il download della pagina del GdC;

Una volta scaricate tutte le pagine costituenti il Giornale di Cassa:

- (6) l'infrastruttura di colloquio dell'ente, sulla base delle pagine ricevute, ricostruisce il GdC;
- (7) l'addetto dell'Ente visualizza il Giornale di Cassa.

nel caso in cui sia riscontrato almeno un errore bloccante nei controlli di merito effettuati da SIOPE+ (vedi precedente punto 2):

SIOPE+ genera un messaggio di ACK di tipo ERROR (vedi § 3.6.2.1 delle Regole di colloquio SIOPE+) e blocca il Giornale di Cassa non mettendolo a disposizione dell'Ente.

⁴ Nel caso in cui siano riscontrati errori non bloccanti nel GdC, SIOPE+ genera un messaggio di ACK di tipo WARNING (vedi § 3.6.2.2 delle Regole di colloquio SIOPE+) e mette il GdC a disposizione della PA.

⁵ Nel caso in cui il Giornale di Cassa sia composto da più pagine, SIOPE+ deve attendere il caricamento di tutte le pagine prima di poter effettuare i controlli di merito previsti (vedi § 3.6.2 delle Regole di colloquio SIOPE+). In questo caso la produzione del messaggio di ACK avverrà solo a seguito del caricamento (con verifica preliminare positiva) di tutte le pagine che lo compongono.

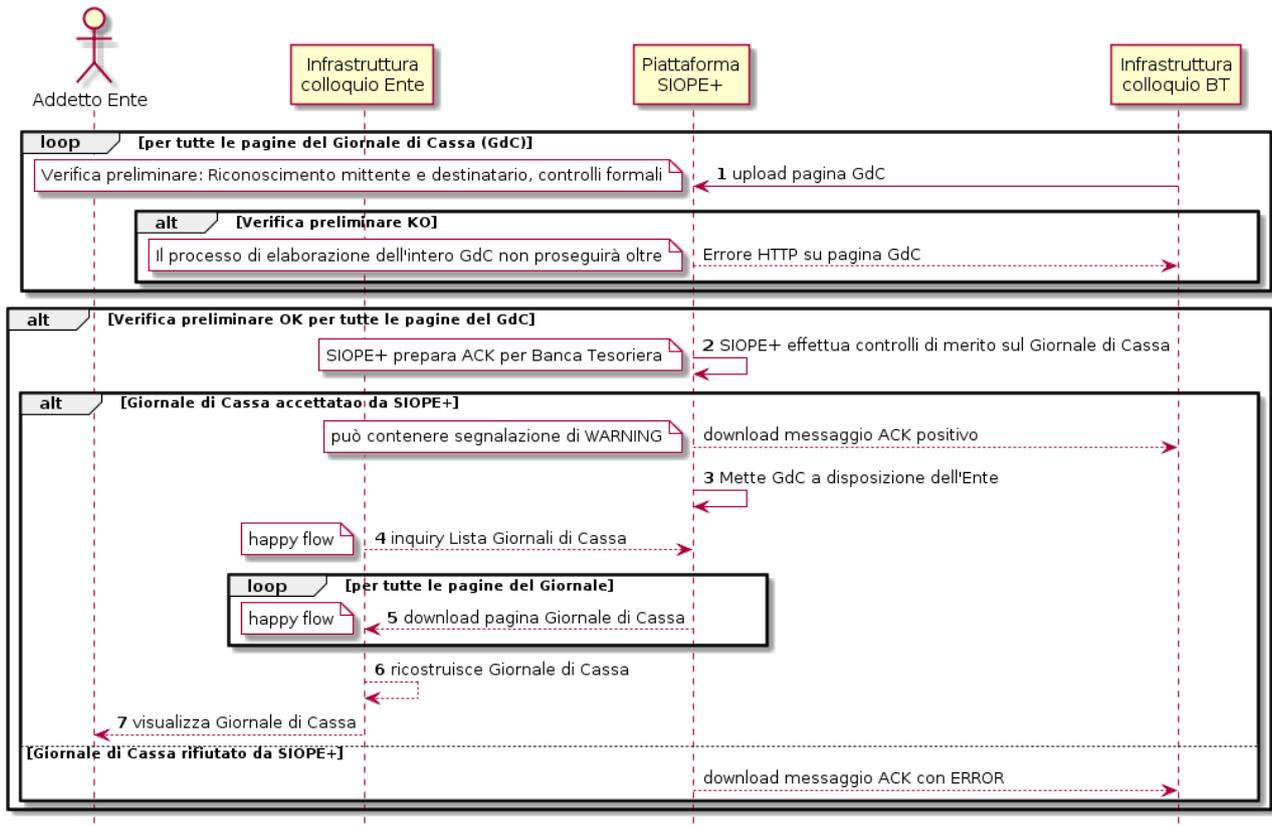


Figura 22 - Sequence diagram del processo di invio del Giornale di Cassa

[... omissis ...]

7.1.1 Produzione e invio del Giornale di Cassa

Il Giornale di cassa è prodotto dalla BT sotto forma di file XML e contiene tutta la movimentazione, suddivisa per “conto evidenza” (vedi § 3.2), relativa alla giornata contabile di riferimento **ad un certo periodo temporale: normalmente relativo ad una giornata lavorativa; contiene inoltre informazioni sui totali della movimentazione e sui saldi sempre relativi alla giornata contabile di riferimento a inizio e fine periodo** (vedi [SCHEDA29](#)).

La frequenza con cui viene prodotto e inviato il Giornale di Cassa è **obbligatoriamente giornaliera** per tutte le date lavorative, con l'eccezione delle giornate di chiusura delle banche operanti in Italia per l'anno in corso, secondo quanto indicato nel calendario di volta in volta comunicato dall'ABI con apposita circolare.

Il GdC deve essere inviato anche il sabato, nel caso in cui vengano effettuate operazioni in tale giornata.

La data cui si riferisce il GdC è quella indicata nel tag XML **<data_riferimento_GdC>** ~~La data cui si riferisce il GdC è quella indicata nei tag XML <data_inizio_periodo_riferimento> e <data_fine_periodo_riferimento>, date che devono necessariamente coincidere: non sono pertanto ammessi GdC nei quali le due date siano differenti~~ (vedi [SCHEDA29](#)).

7.1.1.1 Assenza di movimenti nella giornata operativa

Nel caso in cui, nella giornata operativa, non siano presenti movimenti riferiti allo specifico ente, la BT produce un GdC senza inserire alcun movimento (struttura **<movimento_conto_evidenza>**).

Nel GdC “vuoto” sono presenti solamente le informazioni relative ai totali ed ai saldi dei conti evidenza (id 37, 38, 39 e 40), ai totali esercizio (id 41) ed ai totali disponibilità liquide (id 42).

7.1.1.2 Avvicendamento del Tesoriere

Nel caso di cambio del Tesoriere, l'obbligatorietà della cadenza giornaliera rimane fino a quando subentra il nuovo Tesoriere, il quale provvederà a “continuare” la cadenza giornaliera: cioè il nuovo tesoriere dovrà inviare il GdC almeno dalla data successiva a quella in cui il vecchio ha cessato l'invio.

Il Tesoriere avvicendato produrrà il GdC "ad evento" in occasione del verificarsi di operazioni di sua competenza successive alla cessazione del rapporto di tesoreria.

7.1.2 Specificità relative al trattamento delle informazioni del Giornale di Cassa

Al fine di alimentare il sistema SIOPE direttamente attraverso i dati che transitano attraverso la piattaforma SIOPE+, le informazioni contenute nel Giornale di Cassa devono rispondere a precisi criteri, come di seguito specificato.

7.1.2.1 Numerazione dei movimenti del GdC

Il dato **<numero_movimento>** rappresenta l'ordine di creazione e lettura dei movimenti presenti nel Giornale di Cassa.

La numerazione del dato è univoca per data contabile ed esercizio. Tale numerazione va da **1** a **n** per i movimenti all'interno del medesimo giornale di cassa e ricomincia da **1** con il giornale di cassa della data contabile successiva o con il giornale di cassa relativo ad un differente esercizio movimentato nella medesima giornata.

7.1.2.2 Data del movimento per SIOPE

L'elemento **<data_movimento_siope>** contiene la data del movimento ad uso esclusivo del sistema SIOPE.

Nel caso di operazioni effettuate di sabato o nei giorni festivi, l'elemento contiene la data del primo giorno lavorativo successivo. Nel caso in cui il Tesoriere, previa autorizzazione, invii segnalazioni SIOPE anche di sabato, il tag viene valorizzato con la stessa data (il sabato).

Nel caso di storno di un ordinativo, ovvero di variazione di un OPI nello stato eseguito (pagato o riscosso) o sostituzione di un OPI con uno o più ordinativi deve essere mantenuta la data originaria già segnalata al sistema SIOPE.

Per le operazioni di storno di un OPI è presente un movimento avente il tag XML:

- **<tipo_operazione>** che assume il valore "STORNATO",
- **<data_movimento_siope>** che assume il valore della data originaria dell'operazione.

Per le operazioni di VARIAZIONE di OPI già nello stato di "ESEGUITO", il cui saldo deve essere pari a zero, sono presenti:

- un primo movimento avente il tag XML:
 - **<tipo_operazione>** che assume il valore "STORNATO" riferito all'OPI originario,
 - **<data_movimento_siope>** che assume il valore della data dell'operazione originaria;
- un secondo movimento avente il tag XML:
 - **<tipo_operazione>** che assume il valore "ESEGUITO" riferito all'OPI di VARIAZIONE,
 - **<data_movimento_siope>** che assume il valore della data originaria dell'operazione.

Per le operazioni di SOSTITUZIONE di un OPI con uno o più OPI (operazioni il cui saldo deve essere pari a zero) si può adottare, alternativamente, una delle seguenti soluzioni:

Soluzione A

- Inserimento di uno o più movimenti aventi il tag XML:
 - **<tipo_operazione>** che assume il valore "STORNATO" riferiti agli OPI originari;
 - **<data_movimento_siope>** che assume il valore della data dell'operazione originaria;
- Inserimento di uno o più movimenti aventi il tag XML:
 - **<tipo_operazione>** che assume il valore "ESEGUITO" in riferimento all'ordinativo di SOSTITUZIONE;
 - **<data_movimento_siope>** che assume il valore della data dell'operazione originaria

Soluzione B

- Inserimento di uno o più movimenti aventi il tag XML:
 - **<tipo_operazione>** che assume il valore "STORNATO" riferiti agli OPI originari;
 - **<data_movimento_siope>** che assume il valore della data dell'operazione originaria;
- Inserimento di uno o più sospesi tecnici di importo pari agli OPI originari aventi il tag XML:
 - **<tipo_documento>** che assume il valore "SOSPESO USCITA/ENTRATA";
 - **<tipo_operazione>** che assume il valore "ESEGUITO";
 - **<data_movimento_siope>** che assume il valore della data dell'operazione originaria
- Inserimento di uno o più movimenti aventi il tag XML:
 - **<tipo_operazione>** che assume il valore ""REGOLARIZZATO" riferito all'ordinativo di SOSTITUZIONE;
 - **<data_movimento_siope>** che assume il valore della data dell'operazione originaria;

Con riferimento alla soluzione B, nel caso in cui si debba procedere successivamente alla sostituzione degli OPI sostitutivi, si provvederà al "Ripristino" dei sospesi tecnici e alla successiva "Regolarizzazione" degli stessi (secondo quanto previsto nella soluzione B), nonché al contemporaneo "Ripristino" degli ordinativi oggetto di quest'ultima sostituzione.

Negli altri casi il valore è identico al tag XML **<data_movimento>** (id 36.3.12).

Si ricorda che, come previsto dai decreti SIOPE, alle operazioni dalle quali non derivano effettivi incassi o pagamenti - in quanto determinate da ordinativi di entrata o di spesa che si compensano totalmente - eseguite dal tesoriere nell'anno successivo a quello cui sono imputati i relativi titoli di incasso e di pagamento, è attribuita la data contabile corrispondente all'ultimo giorno dell'esercizio finanziario chiuso (c.d. data contabile fittizia pari al 31/12 dell'esercizio precedente chiuso).

7.1.2.3 Correttezza dei codici gestionali

I codici gestionali di entrata e/o uscita (**<codice_cge>**, id 4.7.7.1 e **<codice_cgu>**, id 5.10.13.1) degli OPI a cui il movimento del GdC si riferisce devono avere codifiche previste per il comparto cui l'ente appartiene.

7.1.2.4 Coerenza tra stato dell'OPI e movimento del GdC

La piattaforma SIOPE+ verifica che i dati **<tipo_documento>** (id 36.3.2) e **<tipo_operazione>** (id 36.3.3) presenti nel singolo movimento del GdC siano coerenti con lo stato dell'OPI determinato dalle operazioni al momento intercorse (vedi anche Figura 5 al § 2.2), come riportato nella seguente Tabella 6.

Tabella 6 - Congruenza tra stato dell'OPI ed esito dell'operazione nel GdC

<tipo_documento>	<tipo_operazione>	Stato documento	Esito
REVERSALE	ESEGUITO	MANCA_ORDINATIVO_PRECEDENTE	KO
REVERSALE	STORNATO	MANCA_ORDINATIVO_PRECEDENTE	KO
REVERSALE	REGOLARIZZATO	MANCA_ORDINATIVO_PRECEDENTE	KO

<tipo_documento>	<tipo_operazione>	Stato documento	Esito
REVERSALE	RIPRISTINATO	MANCA_ORDINATIVO_PRECEDENTE	KO
REVERSALE	ESEGUITO	MANCA_ESITO_PRECEDENTE	OK
REVERSALE	STORNATO	MANCA_ESITO_PRECEDENTE	KO
REVERSALE	REGOLARIZZATO	MANCA_ESITO_PRECEDENTE	OK
REVERSALE	RIPRISTINATO	MANCA_ESITO_PRECEDENTE	KO
REVERSALE	ESEGUITO	ESEGUITO (RISCOSSO)	KO
REVERSALE	STORNATO	ESEGUITO (RISCOSSO)	OK
REVERSALE	REGOLARIZZATO	ESEGUITO (RISCOSSO)	KO
REVERSALE	RIPRISTINATO	ESEGUITO (RISCOSSO)	KO
REVERSALE	ESEGUITO	REGOLARIZZATO	KO
REVERSALE	STORNATO	REGOLARIZZATO	OK
REVERSALE	REGOLARIZZATO	REGOLARIZZATO	KO
REVERSALE	RIPRISTINATO	REGOLARIZZATO	OK
REVERSALE	ESEGUITO	RIPRISTINATO	OK
REVERSALE	STORNATO	RIPRISTINATO	KO
REVERSALE	REGOLARIZZATO	RIPRISTINATO	OK
REVERSALE	RIPRISTINATO	RIPRISTINATO	KO
REVERSALE	ESEGUITO	STORNATO	OK
REVERSALE	STORNATO	STORNATO	KO
REVERSALE	REGOLARIZZATO	STORNATO	OK
REVERSALE	RIPRISTINATO	STORNATO	KO
MANDATO	ESEGUITO	MANCA_ORDINATIVO_PRECEDENTE	KO
MANDATO	STORNATO	MANCA_ORDINATIVO_PRECEDENTE	KO
MANDATO	REGOLARIZZATO	MANCA_ORDINATIVO_PRECEDENTE	KO
MANDATO	RIPRISTINATO	MANCA_ORDINATIVO_PRECEDENTE	KO
MANDATO	ESEGUITO	MANCA_ESITO_PRECEDENTE	OK
MANDATO	STORNATO	MANCA_ESITO_PRECEDENTE	KO
MANDATO	REGOLARIZZATO	MANCA_ESITO_PRECEDENTE	OK
MANDATO	RIPRISTINATO	MANCA_ESITO_PRECEDENTE	KO
MANDATO	ESEGUITO	ESEGUITO (PAGATO)	KO
MANDATO	STORNATO	ESEGUITO (PAGATO)	OK
MANDATO	REGOLARIZZATO	ESEGUITO (PAGATO)	KO
MANDATO	RIPRISTINATO	ESEGUITO (PAGATO)	KO
MANDATO	ESEGUITO	REGOLARIZZATO	KO
MANDATO	STORNATO	REGOLARIZZATO	OK
MANDATO	REGOLARIZZATO	REGOLARIZZATO	KO
MANDATO	RIPRISTINATO	REGOLARIZZATO	OK
MANDATO	ESEGUITO	RIPRISTINATO	OK
MANDATO	STORNATO	RIPRISTINATO	KO
MANDATO	REGOLARIZZATO	RIPRISTINATO	OK
MANDATO	RIPRISTINATO	RIPRISTINATO	KO
MANDATO	ESEGUITO	STORNATO	OK
MANDATO	STORNATO	STORNATO	KO
MANDATO	REGOLARIZZATO	STORNATO	OK

<tipo_documento>	<tipo_operazione>	Stato documento	Esito
MANDATO	RIPRISTINATO	STORNATO	KO
SOSPESO ENTRATA	ESEGUITO	MANCA_SOSPESO_PRECEDENTE	OK
SOSPESO ENTRATA	STORNATO	MANCA_SOSPESO_PRECEDENTE	KO
SOSPESO ENTRATA	REGOLARIZZATO	MANCA_SOSPESO_PRECEDENTE	KO
SOSPESO ENTRATA	RIPRISTINATO	MANCA_SOSPESO_PRECEDENTE	KO
SOSPESO ENTRATA	ESEGUITO	ESEGUITO (RISCOSSO)	KO
SOSPESO ENTRATA	STORNATO	ESEGUITO (RISCOSSO)	OK
SOSPESO ENTRATA	REGOLARIZZATO	ESEGUITO (RISCOSSO)	OK
SOSPESO ENTRATA	RIPRISTINATO	ESEGUITO (RISCOSSO)	KO
SOSPESO ENTRATA	ESEGUITO	REGOLARIZZATO	KO
SOSPESO ENTRATA	STORNATO	REGOLARIZZATO	OK
SOSPESO ENTRATA	REGOLARIZZATO	REGOLARIZZATO	OK
SOSPESO ENTRATA	RIPRISTINATO	REGOLARIZZATO	OK
SOSPESO ENTRATA	ESEGUITO	RIPRISTINATO	KO
SOSPESO ENTRATA	STORNATO	RIPRISTINATO	OK
SOSPESO ENTRATA	REGOLARIZZATO	RIPRISTINATO	OK
SOSPESO ENTRATA	RIPRISTINATO	RIPRISTINATO	OK
SOSPESO ENTRATA	ESEGUITO	STORNATO	KO
SOSPESO ENTRATA	STORNATO	STORNATO	KO
SOSPESO ENTRATA	REGOLARIZZATO	STORNATO	KO
SOSPESO ENTRATA	RIPRISTINATO	STORNATO	KO
SOSPESO USCITA	ESEGUITO	MANCA_SOSPESO_PRECEDENTE	OK
SOSPESO USCITA	STORNATO	MANCA_SOSPESO_PRECEDENTE	KO
SOSPESO USCITA	REGOLARIZZATO	MANCA_SOSPESO_PRECEDENTE	KO
SOSPESO USCITA	RIPRISTINATO	MANCA_SOSPESO_PRECEDENTE	KO
SOSPESO USCITA	ESEGUITO	ESEGUITO (PAGATO)	KO
SOSPESO USCITA	STORNATO	ESEGUITO (PAGATO)	OK
SOSPESO USCITA	REGOLARIZZATO	ESEGUITO (PAGATO)	OK
SOSPESO USCITA	RIPRISTINATO	ESEGUITO (PAGATO)	KO
SOSPESO USCITA	ESEGUITO	REGOLARIZZATO	KO
SOSPESO USCITA	STORNATO	REGOLARIZZATO	OK
SOSPESO USCITA	REGOLARIZZATO	REGOLARIZZATO	OK
SOSPESO USCITA	RIPRISTINATO	REGOLARIZZATO	OK
SOSPESO USCITA	ESEGUITO	RIPRISTINATO	KO
SOSPESO USCITA	STORNATO	RIPRISTINATO	OK
SOSPESO USCITA	REGOLARIZZATO	RIPRISTINATO	OK
SOSPESO USCITA	RIPRISTINATO	RIPRISTINATO	OK
SOSPESO USCITA	ESEGUITO	STORNATO	KO
SOSPESO USCITA	STORNATO	STORNATO	KO
SOSPESO USCITA	REGOLARIZZATO	STORNATO	KO
SOSPESO USCITA	RIPRISTINATO	STORNATO	KO