

SCHEMA 31 - Regolarizzazione degli F24-EP

REQUISITO

Al fine di mantenere l'allineamento delle evidenze del tesoriere con il saldo di Banca d'Italia e di assicurare la relativa provvista nei casi previsti, si ritiene fattibile che il tesoriere generi un sospeso di uscita a fronte della ricezione della conferma di registrazione dell'addebito dell'F24EP. In tali fattispecie l'ordinativo di pagamento emesso successivamente al sospeso di uscita dovrà avere come tipo pagamento "REGOLARIZZAZIONE" in analogia a quanto già previsto al par. 4.2.4 "Addebito preautorizzato"

CALENDARIZZAZIONE INTERVENTO

Test Esterno **01/06/2020**
Esercizio **05/10/2020**

SOLUZIONE APPROVATA dal GdL

Quanto previsto nella presente scheda non richiede interventi sulle 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 1.5 settembre 2019).

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 ...]

4.2.12 F24EP

Questa tipologia di pagamento va utilizzata per gli ordinativi di pagamento riferiti ai versamenti effettuati dall'Ente con il servizio F24EP fornito dall'Agenzia delle Entrate (servizi ENTRATEL e/o FISCO ON LINE), da non confondere con il pagamento degli F24 ordinari (vedi anche § 4.2.11).

Il numero di contabilità speciale acceso presso Banca d'Italia per questa tipologia, da indicare nel tag XML **<numero_conto_banca_italia_ente_ricevente>** è **1777**.

Considerato che l'addebito è registrato direttamente in Banca d'Italia, la valorizzazione del dato **<data_esecuzione_pagamento>** deve corrispondere al giorno lavorativo antecedente alla data di scadenza inserita nella delega F24EP.

Con questa tipologia di pagamento dovranno essere eseguiti mandati relativi a contributi verso Enti previdenziali (Ex INPDAP, INPS, INAIL) e/o ritenute (IRES, IVA, IRPEF, IRAP, ecc.), ~~nonché per effettuare versamenti diretti al bilancio dello Stato o sulle contabilità speciali degli Enti accese presso la Tesoreria Provinciale dello Stato~~. Alcuni esempi di questi versamenti sono:

- INPS, Ex INPDAP, Ex INPDAP (CPDEL), Ex INPDAP (INADEL), Ex INPDAP (CPS), Ex INPDAP (CPI), Cassa Credito oppure Gestione Autonoma Prestazioni Creditizie, INAIL
- IRES, IVA, IRPEF, Erario dello Stato
- Add.le Regionale IRPEF - Regione.....
- Add.le Comunale - Comune di.....
- Contributi IRAP - Regione.....

Nel caso in cui il pagamento sia stato effettuato con un provvisorio/sospeso di uscita, la tipologia di pagamento da utilizzare è “**REGOLARIZZAZIONE**” (vedi § 4.2.13).