

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+

Regole tecniche

Versione 1.2.3 - settembre 2017

STATO DEL DOCUMENTO

revisione	data	note
1.0	20 ottobre 2016	Documento in consultazione
1.1	30 novembre 2016	Documento da pubblicare dopo esito consultazione
1.2	21 febbraio 2017	Eliminazione di refusi, precisazioni e aggiustamenti a seguito della pubblicazione degli schemi XSD.
1.2.1	12 aprile 2017	Precisazioni e aggiustamenti degli schemi XSD
1.2.2	22 maggio 2017	Precisazione sugli elementi componenti la firma digitale.
1.2.3	15 settembre 2017	Precisazioni su OPI e standardizzazione del Giornale di Cassa.

SINTESI DEI CAMBIAMENTI

Lista dei cambiamenti rispetto la versione 1.2.2:

Precisazioni sulla natura e le modalità di trattamento dei dati, immediatamente applicabili e senza impatto sugli schemi XSD dei flussi OPI:

- eliminata l'indicazione dell'algoritmo di compressione (§ 2.1);
- inserite precisazioni sulla modalità di composizione del dato **destinazione** (§§ 9.2.4 e 9.2.8);
- inserite precisazioni circa la natura "commerciale" del debito e il contenuto della fattura (§ 9.2.5)
- inserite indicazioni per gestire la paginazione del Giornale di Cassa (§ 3.3).

Le modifiche sono segnalate in colore **rosso** e da una barra verticale alla destra del testo.

Indice dei contenuti

STATO DEL DOCUMENTO	2
SINTESI DEI CAMBIAMENTI	2
DEFINIZIONI E ACRONIMI	6
PREMESSA.....	8
SEZIONE I - REGOLE TECNICHE	9
1. ORDINATIVI DI PAGAMENTO E INCASSO.....	9
2. SCAMBIO DEI FLUSSI	10
2.1 Invio dei «flussi» OPI alla BT	11
2.2 Gestione del ciclo di vita dell'OPI presso la BT	12
2.3 Controlli di merito dei singoli OPI e gestione delle anomalie	12
2.3.1 Gestione delle anomalie presso la Banca tesoriere	13
2.3.2 Gestione delle anomalie presso l'Ente.....	13
2.4 Presa in carico degli ordinativi	13
2.4.1 Acquisizione degli OPI	14
2.4.2 Annullamento degli OPI	14
2.4.3 Variazione degli OPI	14
2.4.4 Sostituzione degli OPI	14
2.5 Esecuzione degli OPI	14
2.6 Storno degli OPI	14
3. MESSAGGISTICA.....	15
3.1 Messaggi di servizio	15
3.1.1 Messaggio di ACK SIOPE.....	15
3.1.2 Messaggio di conferma ricezione flusso	15
3.1.3 Messaggio di rifiuto flusso.....	15
3.2 Messaggi di esito applicativo.....	16
3.2.1 Messaggio di esito applicativo per acquisizione ordinativo.....	16
3.2.2 Messaggio di esito applicativo per mancata acquisizione ordinativo	16
3.2.3 Messaggio di esito applicativo di avvenuta variazione/diniego variazione ordinativo	16
3.2.4 Messaggio di esito applicativo di avvenuto annullamento/diniego annullamento ordinativo.....	16
3.2.5 Messaggio di esito applicativo di avvenuta sostituzione/diniego sostituzione ordinativo	16
3.2.6 Messaggio di esito applicativo di avvenuta esecuzione/storno ordinativo.....	17
3.3 Giornale di Cassa.....	17

3.3.1	Paginazione del Giornale di Cassa.....	17
4.	SICUREZZA	17
4.1	Firma digitale.....	18
5.	RIFERIMENTO TEMPORALE.....	18
6.	RIFERIMENTI ESTERNI	18
6.1	Ordinativi di “natura commerciale”.....	18
7.	CONSERVAZIONE.....	19
8.	RINVIO E DOCUMENTAZIONE CORRELATA.....	19
8.1	Convenzioni in essere.....	19
8.2	Regole di colloquio SIOPE+.....	20
SEZIONE II - FORMATO DEI FLUSSI E DEI MESSAGGI.....		21
9.	CONTENUTO INFORMATIVO DEL «FLUSSO» DEGLI ORDINATIVI.....	22
9.1	Elementi del «flusso» contenente gli ordinativi.....	22
9.2	Tracciato del «flusso» degli ordinativi.....	28
9.2.1	Testata del «flusso».....	28
9.2.2	Reversale.....	29
9.2.3	Bilancio.....	30
9.2.4	Informazioni Versante.....	31
9.2.5	Classificazione dati SIOPE.....	35
9.2.6	Dati a disposizione ente reversale.....	39
9.2.7	Mandato.....	40
9.2.8	Informazioni Beneficiario.....	41
9.2.9	Dati a disposizione ente mandato.....	51
10.	CONTENUTO INFORMATIVO DEI MESSAGGI.....	51
10.1	Elementi costituenti i messaggi.....	51
10.1.1	Messaggio di ACK SIOPE.....	52
10.1.2	Messaggio di conferma di ricezione flusso.....	52
10.1.3	Messaggio di rifiuto flusso.....	52
10.1.4	Messaggio di esito applicativo.....	53
10.2	Tracciato dei messaggi.....	54
10.2.1	Tracciato della “Testata” dei messaggi.....	54
10.2.2	Tracciato del “Messaggio di ACK SIOPE”.....	55
10.2.3	Tracciato del “Messaggio di conferma ricezione flusso”.....	56
10.2.4	Tracciato del “Messaggio di rifiuto flusso”.....	56
10.2.5	Tracciato del “Messaggio di esito applicativo”.....	57

11. CONTENUTO INFORMATIVO DEL GIORNALE DI CASSA	60
11.1 Elementi costituenti il Giornale di Cassa	60
11.2 Tracciato del Giornale di Cassa.....	62
12. CONTROLLI FORMALI SU FLUSSI E MESSAGGI	69
12.1 Controlli formali effettuati dal sistema SIOPE+.....	69
12.2 Controlli formali effettuati dalla PA	70
12.3 Controlli formali effettuati dalla BT	70
12.4 Modalità di sottoscrizione con firma digitale	71
12.4.1 La struttura <Signature>	71
APPENDICI	73
FORMALISMO ISO 8601	73
FORMALISMO ISO 3166	73
SCHEMI XSD	73
Precisazioni sulla composizione degli schemi XSD	74
Strutture sottoposte a firma digitale XaDes	74
Tipo debito SIOPE.....	75
Tipo documento SIOPE.....	75

DEFINIZIONI E ACRONIMI

Definizione / Acronimo	Descrizione
AgID Agenzia per l'Italia Digitale	Ente istituito ai sensi del decreto legge n. 83 del 22 giugno 2012 convertito con legge n. 134 del 7 agosto 2012 (già DigitPA).
ACK	<i>Acknowledge</i> , sta ad indicare il messaggio emesso in risposta alla ricezione di un'informazione.
BT	Banca o banche tesoriere o cassiere.
CAD	Codice dell'amministrazione digitale: decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82 aggiornato con le modifiche e integrazioni successivamente introdotte.
CRL	Certificate Revocation List. Lista dei certificati di firma revocati.
CSL	Certificate Suspension List. Lista dei certificati di firma sospesi.
File XML	Un file XML (o file con estensione .xml) altro non è che un file di testo (da qui la sua portabilità) strutturato secondo regole di marcatura definite, oggi molto utilizzato come mezzo per la condivisione dei dati.
GdC	Giornale di Cassa.
MEF	Ministero dell'economia e delle finanze.
MIUR	Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca.
OIL	Ordinativo Informatico Locale, ora OPI
OPI	Ordinativo di pagamento e incasso, già OIL
PA	Ente o enti del comparto pubblico.
PCC	Piattaforma dei Crediti Commerciali. Vedi http://crediticommerciali.mef.gov.it/CreditiCommerciali/home.xhtml
SIOPE	Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici. Vedi http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNMEI/SIOPE/ .
SIOPE+	Sistema di monitoraggio dei pagamenti e degli incassi delle PA che utilizza una infrastruttura di smistamento gestita dalla Banca d'Italia.
Sistema ricevente	Il sistema di gestione informatica degli ordinativi di pagamento e incasso presso l'Istituto Tesoriere/cassiere dell'Ente.
Testo Unico	DPR 28 dicembre 2000 n. 445 "Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa. (Testo A)".

Definizione / Acronimo	Descrizione
TUEL	Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, “Testo Unico delle leggi sull’ordinamento degli Enti Locali” a norma dell'articolo 31 della legge 3 agosto 1999, n. 265.
W3C	World Wide Web Consortium.
XAdES	XAdES (XML Advanced Electronic Signature) rappresenta uno standard di firma digitale basato su file XML (formato definito dal W3C).
XML	eXtensible Markup Language.

PREMESSA

Il SIOPE (Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici) è un sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri di tutte le amministrazioni pubbliche, che nasce dalla collaborazione tra la Ragioneria Generale dello Stato, la Banca d'Italia e l'ISTAT, in attuazione dall'articolo 28 della legge n. 289/2002, disciplinato dall'articolo 14, commi dal 6 all'11, della legge n. 196 del 2009.

Con riferimento specifico agli enti locali, l'art. 213 del TUEL (Testo Unico degli Enti Locali) prevede che "... il servizio di tesoreria può essere gestito con modalità e criteri informatici e con l'uso di ordinativi di pagamento e di riscossione informatici ...": tale disposizione viene attuata attraverso l'Ordinativo Informatico Locale (OIL) ovvero "l'insieme delle risorse informatiche ed organizzative necessarie per rendere automatico l'iter amministrativo adottato dagli Enti Locali per ordinare all'Istituto Tesoriere operazioni relative alle entrate e alle uscite".

L'Ordinativo Informatico Locale si basa sulle regole e gli standard definiti nel "Protocollo sulle regole tecniche e lo standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di tesoreria e di cassa degli enti del comparto pubblico".

Con l'obiettivo di automatizzare il monitoraggio dei pagamenti e degli incassi degli enti locali, l'utilizzo dell'ordinativo elettronico è reso obbligatorio per il tramite della piattaforma SIOPE+ (nodo di smistamento tra ente pubblico e banca tesoriera), gestito dalla Ragioneria Generale dello Stato e dalla Banca d'Italia.

Pertanto, attraverso tale sistema sarà possibile rilevare il dato relativo al numero delle fatture con riferimento ai crediti commerciali, risultando utile a far emergere, unitamente alle fatture emesse, anche l'effettivo pagamento delle stesse e la relativa tempistica e, in una prospettiva di più lungo periodo, il SIOPE+ dovrà essere in grado di monitorare il ciclo completo delle entrate e delle uscite degli enti.

Il presente documento riprende ed integra il citato "Protocollo sulle regole tecniche e lo standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di tesoreria e di cassa degli enti del comparto pubblico", disciplinato dalla Circolare AgID 64 del 15 gennaio 2014 e dall'analoga Circolare ABI, serie Tecnica, n. 36 del 30 dicembre 2013.

Il documento include inoltre le revisioni - anticipate dalla Circolare ABI, Serie Tecnica, n. 3 del 17 febbraio 2016 - elaborate attraverso la collaborazione tra ABI, Poste Italiane s.p.a. e AgID al fine di eliminare refusi, dirimere eventuali dubbi e inserire precisazioni sull'utilizzo degli standard.

Il documento è di riferimento per le istituzioni scolastiche intermedie dal MIUR (Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca).

SEZIONE I - REGOLE TECNICHE

Oggetto delle presenti Regole tecniche sono i documenti informatici che costituiscono la rappresentazione informatica dei documenti amministrativi relativi alla gestione del servizio di Tesoreria e/o di Cassa degli Enti del comparto pubblico.

Tali documenti informatici, denominati ordinativi di pagamento e incasso (di seguito, "OPI"), sono soggetti alle regole tecniche contenute nel Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 13 novembre 2014¹.

Si precisa che la nuova denominazione "ordinativo di pagamento e incasso" (OPI) sostituisce in tutto e per tutto la denominazione "ordinativo informatico locale" (OIL), utilizzata in precedenza.

1. ORDINATIVI DI PAGAMENTO E INCASSO

Gli ordinativi di pagamento e incasso sostituiscono quelli cartacei e sono scambiati fra gli Enti del comparto pubblico (in seguito, "PA") e le banche tesoriere o cassiere (in seguito, "BT") per il tramite del sistema SIOPE+.

Il sistema SIOPE+ ha l'obiettivo di automatizzare il monitoraggio dei pagamenti e degli incassi delle PA rendendo obbligatorio l'uso del mandato e della reversale elettronica (OPI) che dovrà essere inviato alle BT per il tramite dell'infrastruttura SIOPE+, gestita dalla Banca d'Italia, allo scopo di intercettare in modo automatico tutte le transazioni tra PA e BT.

Gli OPI sono costituiti da mandati di pagamento e reversali d'incasso: ogni mandato di pagamento o reversale di incasso elettronica contiene una sola "disposizione" relativa a un unico beneficiario / versante²; per i pagamenti di natura non commerciale (diversi dal pagamento fatture) è possibile che un mandato di pagamento o una reversale contenga più disposizioni.

Per consentire il tempestivo controllo e indirizzamento dei flussi degli ordinativi da parte di SIOPE+, l'OPI è sottoscritto con firma digitale dal mittente (vedi § 4.1) prima di essere inviato alla BT per il tramite del sistema SIOPE+.

Con l'apposizione di un'unica firma digitale può essere sottoscritto un singolo OPI oppure più OPI. In ogni caso, il sistema di gestione informatica dei documenti della PA (in seguito, anche "sistema mittente"), come definito all'art. 1 del Testo Unico approvato con decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000 n. 445 e s.m.i. (in seguito, "Testo Unico"), deve rappresentare senza ambiguità gli elementi di ciascun OPI cui la firma si riferisce.

¹ Regole tecniche in materia di formazione, trasmissione, copia, duplicazione, riproduzione e validazione temporale dei documenti informatici nonché di formazione e conservazione dei documenti informatici delle pubbliche amministrazioni ai sensi degli articoli 20, 22, 23-bis, 23-ter, 40, comma 1, 41, e 71, comma 1, del Codice dell'Amministrazione Digitale di cui al decreto legislativo n. 82 del 2005.

² Dall'esperienza OIL è emerso che la gestione di ordinativi con un solo versante/beneficiario comporta una notevole semplificazione nella gestione dei documenti informatici, sia per la PA, sia per la BT e, in particolare, nelle operazioni di archiviazione, ricerca e correzione.

Nel seguito, il complesso dei dati firmati (riferiti a uno o più ordinativi informatici) viene per brevità definito «flusso», che è costituito da un file di testo (estensione .xml) composto secondo le regole previste dalla sintassi XML.

2. SCAMBIO DEI FLUSSI

La trasmissione telematica dei flussi tra PA e BT deve avvenire per il tramite dell'infrastruttura SIOPE+ che acquisirà gli OPI inviati dagli enti o dai soggetti che li intermediano e i flussi inviati dalle BT (o dai soggetti che le intermediano) con le modalità descritte in apposite "Regole di colloquio SIOPE+" pubblicate sui siti web della Banca d'Italia e del MEF (vedi anche § 8.1).

L'infrastruttura SIOPE+ esegue controlli sulla correttezza formale dei flussi rispetto alle regole del presente documento e li inoltra al destinatario, limitandosi a bloccare e restituire al mittente esclusivamente i flussi che impediscono di identificare correttamente mittente e destinatario del «flusso» o di verificarne il contenuto (validazione XML).

L'infrastruttura SIOPE+ non esegue controlli sulla firma del «flusso», verifiche che rimangono demandate alla BT.

La BT documenta e mantiene aggiornate le modalità operative per l'esecuzione degli OPI. In particolare, la BT documenta e mantiene aggiornate, coerentemente con le citate "Regole di colloquio SIOPE+", le proprie specifiche tecniche e le modalità di interscambio dei dati per via telematica e per la comunicazione alla PA, per il tramite del sistema SIOPE+, dell'avvenuta esecuzione degli ordinativi stessi.

Inoltre, la BT e la PA definiscono i requisiti relativi all'eventuale documentazione cartacea che deve essere inoltrata alla BT a supporto degli OPI, le disposizioni per il pagamento degli ordinativi di spesa urgenti, le modalità di aggiornamento e conservazione delle informazioni.

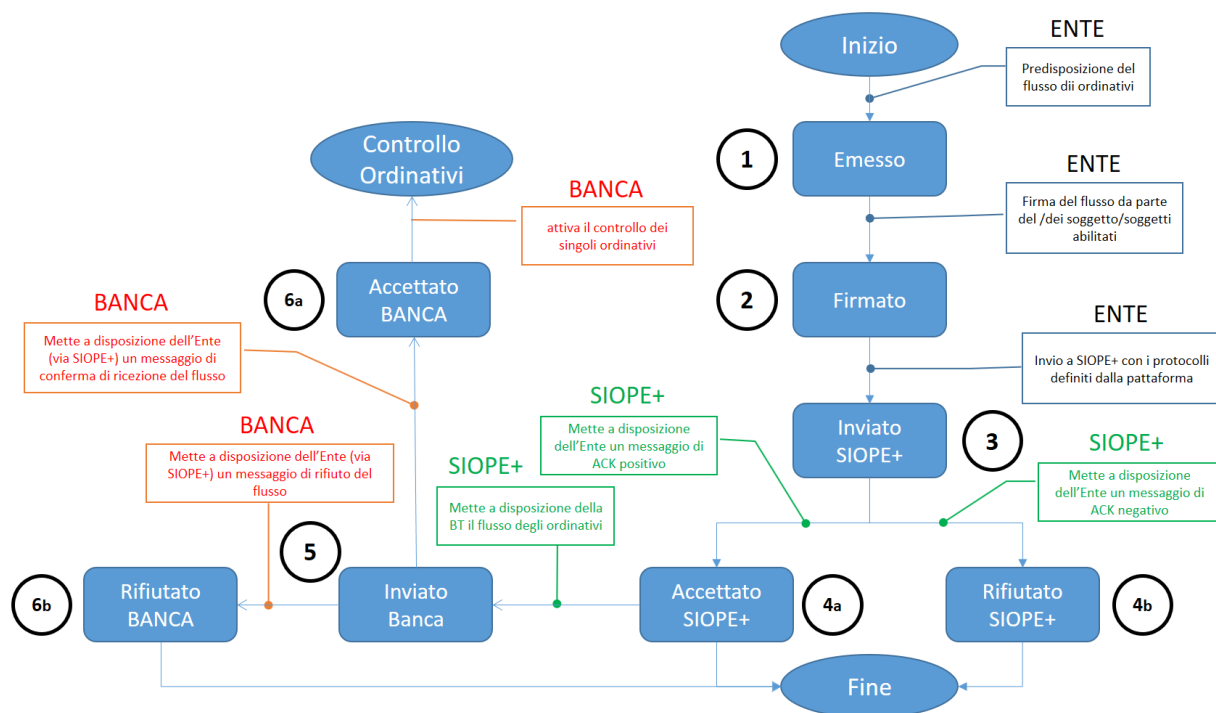


Figura 1 - Workflow della fase di invio dei «flussi» OPI

Il processo di elaborazione degli ordinativi fra la PA, SIOPE+ e la BT, a supporto dei quali è prevista un'apposita messaggistica (vedi successivo Capitolo 3), si svolge in due fasi distinte e separate:

- La prima fase riguarda il colloquio (tra PA, SIOPE+ e BT) per l'invio dei flussi OPI alla BT; in questa fase, il cui *workflow* è riportato in Figura 1, è gestito il «flusso» nella sua interezza (vedi § 2.1);
- La seconda fase riguarda la gestione del singolo ordinativo presso la BT e il colloquio tra PA, SIOPE+ e BT, così come riportato in Figura 2 a pagina 12 (vedi § 2.2).

2.1 Invio dei «flussi» OPI alla BT

Il *workflow* disciplinato dalle presenti Regole tecniche prevede i seguenti passi:

1. L'emissione del «flusso» è controllata e autorizzata da parte delle unità competenti e dei soggetti legittimati presso la PA; al termine di questa fase il «flusso» è nello stato di “emesso” da parte della PA.
2. Il «flusso» è sottoscritto con firma digitale dai soggetti legittimati presso la PA e comunicati alla BT, con le specifiche tecniche indicate nel prosieguo (vedi § 12.4). La PA, nell'ambito della propria autonomia, definisce i poteri di firma dei soggetti autorizzati a sottoscrivere i documenti informatici e ne dà comunicazione alla BT. Al termine di questa fase il «flusso» assume lo stato “Firmato” da parte della PA.
3. Il sistema mittente effettua la verifica delle sottoscrizioni presenti nel «flusso», lo comprime e lo trasmette all'infrastruttura SIOPE+ con le modalità definite nelle citate “Regole di colloquio SIOPE+”. Se la trasmissione del «flusso» va a buon fine, al termine di tale fase, lo stesso assume presso la PA lo stato di “Inviato SIOPE+”.
4. L'infrastruttura SIOPE+ effettua i controlli formali descritti nelle citate “Regole di colloquio SIOPE+” (vedi anche § 12.1) e mette a disposizione un “Messaggio di ACK SIOPE” (vedi § 3.1.1) che conferma la ricezione del flusso”, indicandone l'esito (il messaggio di ACK può essere positivo o negativo):
 - a) Nel caso in cui il «flusso» superi i controlli di cui sopra, lo stesso assume presso la PA lo stato di “Accettato SIOPE+”. Si precisa che eventuali anomalie riscontrate nel «flusso», che non comportino il rifiuto dello stesso, sono segnalate da appositi elementi di “warning” presenti all'interno del “Messaggio di ACK SIOPE”;
 - b) Qualora il «flusso» non superi i controlli, lo stesso assume presso la PA lo stato di “Rifiutato SIOPE+”. In questo caso, il “Messaggio di ACK SIOPE” contiene indicazioni circa il motivo del rifiuto.
5. L'infrastruttura SIOPE+ rende disponibile alla BT il «flusso» che ha superato i controlli formali secondo i tempi e le modalità descritti nelle citate “Regole di colloquio SIOPE+”. Il «flusso» assume presso la PA lo stato di “Inviato Banca”.
6. Il sistema di gestione informatica dei documenti della BT (in seguito denominato anche “sistema ricevente”) sottopone il flusso ai controlli formali specificati al § 12.3 (verifica di validità della firma digitale, legittimità dei poteri di firma, verifica sostanziale) e, con le modalità definite nelle citate “Regole di colloquio SIOPE+”, invia all'infrastruttura SIOPE+:
 - a) un “messaggio di conferma ricezione flusso” (vedi § 3.1.2) nel caso in cui non siano state rilevate anomalie nel «flusso» ricevuto dalla BT. Sulla base di tale messaggio il «flusso» assumerà presso la PA lo stato di “Accettato Banca”;
 - b) un “messaggio di rifiuto flusso” (vedi § 3.1.3) nel caso in cui siano state rilevate anomalie nel «flusso» ricevuto dalla BT. Sulla base di tale messaggio il «flusso»

assumerà presso la PA lo stato di “Rifiutato Banca”.

7. L'infrastruttura SIOPE+ rende disponibile alla PA, secondo i tempi e le modalità descritti nelle citate “Regole di colloquio SIOPE+”, il messaggio inviato dalla BT di cui al punto precedente.

2.2 Gestione del ciclo di vita dell'OPI presso la BT

Una volta accettato il «flusso» proveniente da SIOPE+ (vedi al § 2.1 il passo 6a), inizia, presso la BT, il ciclo di vita del singolo ordinativo, così come schematizzato in Figura 2. Il trattamento del singolo OPI e la conseguente risposta della BT nei confronti della PA non deve condizionare il trattamento di altri ordinativi eventualmente contenuti nel medesimo «flusso».

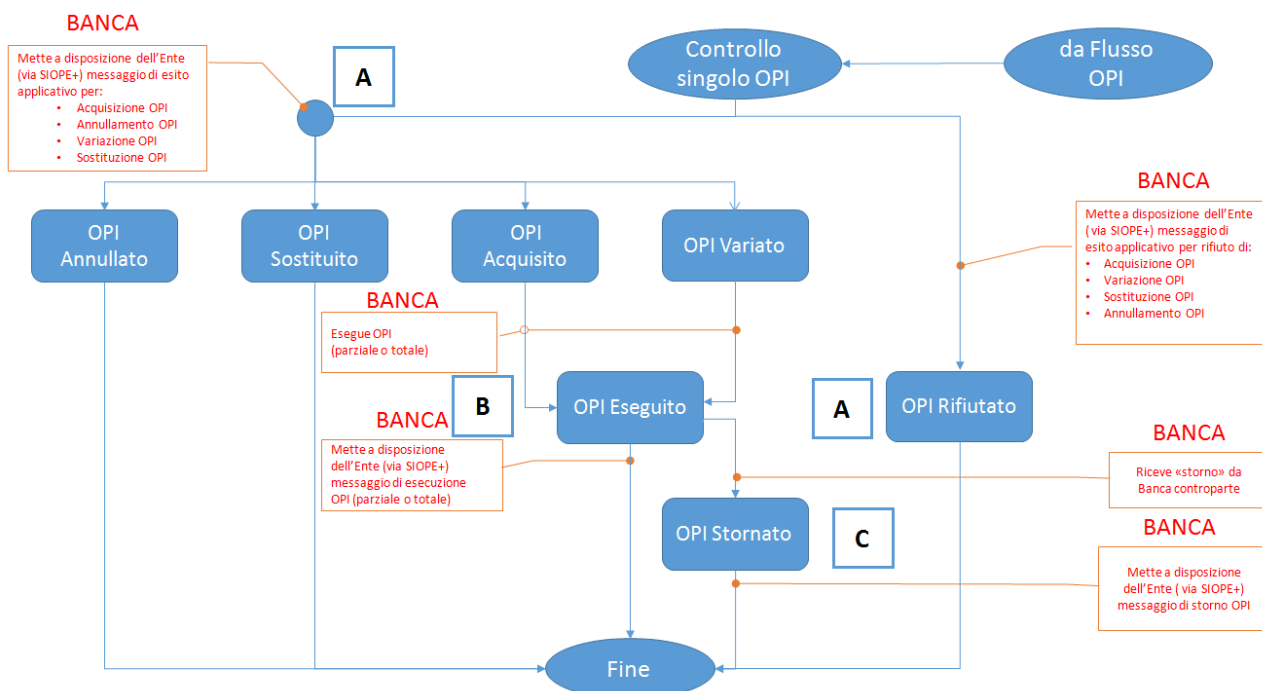


Figura 2 – Gestione del ciclo di vita degli ordinativi

La gestione del ciclo di vita dell'OPI presso la BT si applica alle diverse tipologie di ordinativi (acquisizione, annullamento, variazione, sostituzione) e prevede:

- [A] Una prima fase di presa in carico degli OPI (vedi § 2.4) che comprende l'esecuzione dei controlli di merito (vedi § 2.3); tali controlli comportano l'accettazione o il rifiuto degli ordinativi da parte della BT e la conseguente generazione di messaggi da mettere a disposizione della PA tramite SIOPE+;
- [B] La gestione di eventi endogeni (esecuzione dell'ordinativo) e la generazione della relativa messaggistica da mettere a disposizione della PA tramite SIOPE+ (vedi § 2.5);
- [C] La gestione di eventi di natura esogena, provenienti dal sistema interbancario (storno dell'operazione), nonché la generazione della messaggistica da mettere a disposizione della PA tramite SIOPE+ (vedi § 2.6).

2.3 Controlli di merito dei singoli OPI e gestione delle anomalie

La Banca Tesoriera effettua i controlli di merito sui singoli ordinativi in funzione delle diverse tipologie di OPI (acquisizione, annullamento, variazione, sostituzione). La tipologia dei controlli di

merito, il termine entro il quale detti controlli dovranno essere effettuati dalla ricezione del «flusso» e le motivazioni di rifiuto dovranno essere concordati tra le parti nella convenzione di tesoreria o di cassa.

In particolare, per quanto riguarda il trattamento dell'imposta di bollo, la BT si atterrà alle indicazioni contenute nell'OPI ricevuto: tali indicazioni devono stabilire la debenza o l'esenzione dall'imposta e l'indicazione del soggetto cui la stessa fa carico.

La BT effettua esclusivamente controlli demandabili a sistemi informatici.

2.3.1 Gestione delle anomalie presso la Banca tesoriera

Nel caso in cui siano rilevate anomalie a livello di OPI, la BT non sospende l'elaborazione degli eventuali OPI privi di anomalie presenti nello stesso «flusso».

Si tenga presente che, per gli ordinativi con più versanti o beneficiari, a fronte di anomalie riscontrate su un singolo versante o beneficiario viene rifiutato l'intero ordinativo.

La comunicazione delle anomalie rilevate nella fase di presa in carico degli OPI (vedi § 2.4) avviene mediante il “messaggio di esito applicativo” di rifiuto, riferito alla specifica tipologia di OPI interessata (acquisizione, annullamento, variazione, sostituzione).

2.3.2 Gestione delle anomalie presso l'Ente

L'OPI “rifiutato”, cioè avente come esito dell'operazione “Non Acquisito” (vedi § 2.4), potrà essere ritrasmesso dalla PA, privo di anomalie, all'interno di un successivo «flusso».

La PA deve verificare le anomalie comunicate dalla BT e decidere, nell'ambito del proprio sistema informatico e contabile, se riproporre, come un nuovo ordinativo, l'OPI contenente anomalie ovvero annullarlo all'interno del proprio sistema.

2.4 Presa in carico degli ordinativi

In questa fase il sistema ricevente esegue, per le varie tipologie di ordinativo (acquisizione, annullamento, variazione, sostituzione), i controlli di merito a livello di singoli OPI (vedi § 2.3). Al termine dell'elaborazione:

1. il sistema ricevente invia al sistema SIOPE+, con le modalità definite nelle citate “Regole di colloquio SIOPE+”, un “messaggio di esito applicativo” di accettazione o di rifiuto specifico per ogni tipologia di OPI (vedi § 3.2):
 - a) Nel caso in cui l'ordinativo superi i controlli di merito di cui sopra l'ordinativo è accettato dalla BT e l'OPI assumerà presso la PA lo stato di “Acquisito”, “Annullato”, “Variato”, “Sostituito” in funzione della diversa tipologia di OPI trattata;
 - b) Qualora l'ordinativo non superi detti controlli di merito l'ordinativo è rifiutato dalla BT e l'OPI assumerà presso la PA”, per la prima acquisizione di un OPI, lo stato di “Non Acquisito”, mentre assumerà lo stato che aveva precedentemente in funzione della diversa tipologia di OPI trattata. In questo caso, il “messaggio di esito applicativo” contiene indicazioni circa il motivo del rifiuto.
2. SIOPE+ rende disponibile alla PA il messaggio inviato dalla BT di cui al punto che precede, secondo i tempi e le modalità descritti nelle citate “Regole di colloquio SIOPE+”.

2.4.1 Acquisizione degli OPI

Gli OPI che superano i controlli di merito sono presi in carico dalla BT ed assumono lo stato di “Acquisito”, restando in attesa che la BT provveda alla loro estinzione (passaggio allo stato di “Eseguito”). Prima della loro estinzione, gli OPI in stato di “Acquisito” possono essere variati oppure annullati.

2.4.2 Annullamento degli OPI

Gli OPI non ancora eseguiti possono essere annullati prima della loro estinzione.

2.4.3 Variazione degli OPI

Gli OPI, ovvero le singole disposizioni in essi contenute non ancora eseguite, possono essere variati prima della loro estinzione.

La correzione di elementi non essenziali ai fini della validità e della regolarità dell'operazione di tesoreria e/o di cassa già eseguita e della quietanza (ad esempio: la codifica di bilancio, il numero fattura o la codifica gestionale SIOPE) può essere effettuata sia attraverso un'operazione di variazione, sia attraverso un'operazione di sostituzione (vedi § 2.4.4).

2.4.4 Sostituzione degli OPI

Gli OPI già in stato di “Eseguito” (vedi § 2.5) possono essere sostituiti con uno o più ordinativi che avranno una numerazione diversa, ma risulteranno già pagati (mandati) o riscossi (reversali) mantenendo inalterata la quietanza/bolletta originale.

Se l'operazione di sostituzione va a buon fine (stato “Sostituito”), il documento originale oggetto di sostituzione passerà nello stato “Annullato”.

La BT non genera per questi documenti ulteriori messaggi di esito applicativo di avvenuta esecuzione (vedi § 3.2.6), essendo queste operazioni non contabili.

2.5 Esecuzione degli OPI

La BT attiva le procedure contabili e informatiche per l'esecuzione degli OPI con le modalità di estinzione consentite.

Ciascun OPI interamente o parzialmente eseguito non può essere annullato dalla PA.

L'ordinativo assumerà lo stato di “Eseguito”.

Il sistema ricevente invia al sistema SIOPE+, con le modalità definite nelle citate “Regole di colloquio SIOPE+”, un “messaggio di esito applicativo di avvenuta esecuzione” dell'ordinativo (vedi § 3.2.6), messaggio che SIOPE+ rende disponibile alla PA, secondo i tempi e le modalità descritti nelle citate “Regole di colloquio SIOPE+”.

2.6 Storno degli OPI

Nel caso in cui la BT disponga lo storno dell'operazione eseguita in precedenza (vedi § 2.5), l'ordinativo assumerà presso la PA lo stato di “STORNATO”.

Il sistema ricevente invia al sistema SIOPE+, con le modalità definite nelle citate “Regole di colloquio SIOPE+”, un “messaggio di esito applicativo di storno” dell'ordinativo (vedi § 3.2.6), messaggio che SIOPE+ rende disponibile alla PA, secondo i tempi e le modalità descritti nelle

citare “Regole di colloquio SIOPE+”.

3. MESSAGGISTICA

A supporto del protocollo di colloquio tra PA, SIOPE+ e BT è prevista un'apposita messaggistica generata dal sistema SIOPE+ o dal sistema ricevente della BT che, al verificarsi di determinati eventi, prevede due tipologie di messaggi:

- (a) Messaggi di servizio,
- (b) Messaggi di esito applicativo.

Oltre alla messaggistica sopra indicata, l'Istituto Tesoriere/cassiere invia alla PA, attraverso il sistema SIOPE+, anche le informazioni del Giornale di Cassa (di seguito GdC).

Tutta la messaggistica generata dal sistema ricevente della BT, compreso il GdC, è sottoscritta con la firma digitale dai soggetti legittimati presso la BT e inviata al sistema SIOPE+, che la mette a disposizione della PA con le modalità definite nelle “Regole di colloquio” pubblicate sui siti web della Banca d'Italia e del MEF.

Con l'apposizione di un'unica firma, il sistema ricevente della BT può sottoscrivere il singolo messaggio o un gruppo di messaggi.

3.1 Messaggi di servizio

È possibile distinguere tre tipi di messaggi di servizio, tutti obbligatori:

1. messaggio di ACK da parte di SIOPE+,
2. messaggio di conferma ricezione flusso da parte della BT,
3. messaggio di rifiuto flusso da parte della BT.

3.1.1 Messaggio di ACK SIOPE

Ha lo scopo di comunicare alla PA e alla BT l'avvenuta ricezione, in ingresso, o il rifiuto del «flusso» da parte del sistema SIOPE+.

Per il contenuto informativo del messaggio si rimanda ai §§ 10.1.1 e 10.2.2 della Sezione II.

3.1.2 Messaggio di conferma ricezione flusso

Il messaggio, predisposto dalla BT, ha lo scopo di comunicare alla PA l'avvenuta ricezione, in ingresso, del «flusso».

Nel “messaggio di conferma ricezione flusso” deve essere apposto il “riferimento temporale” a cura della BT (vedi capitolo 5). Il “riferimento temporale” contiene la data e l'ora di ricezione del «flusso» dalla quale decorrono i tempi di estinzione dell'ordinativo previsti nella convenzione di tesoreria.

Il messaggio può anche riportare alcune informazioni archivistiche aggiuntive.

Per il contenuto informativo del messaggio si rimanda ai §§ 10.1.2 e 10.2.3 della Sezione II.

3.1.3 Messaggio di rifiuto flusso

Il messaggio, predisposto dalla BT, ha lo scopo di comunicare alla PA il rifiuto di un «flusso»

formalmente non corretto, cioè che non ha superato i controlli formali di cui al successivo § 12.3.

Per il contenuto informativo del messaggio si rimanda ai §§ 10.1.3 e 10.2.4 della Sezione II.

3.2 Messaggi di esito applicativo

È inoltre possibile distinguere sei messaggi di esito applicativo inviati dal sistema ricevente della BT al sistema SIOPE+ e da quest'ultimo messi a disposizione della PA:

1. messaggio di esito applicativo per acquisizione ordinativo;
2. messaggio di esito applicativo per mancata acquisizione dell'ordinativo;
3. messaggio di esito applicativo di avvenuta variazione/diniego variazione ordinativo;
4. messaggio di esito applicativo di avvenuto annullamento/diniego annullamento ordinativo;
5. messaggio di esito applicativo di avvenuta sostituzione/diniego sostituzione ordinativo;
6. messaggio di esito applicativo di avvenuta esecuzione/storno ordinativo.

L'invio dei messaggi di esito applicativo, nessuno escluso, è obbligatorio da parte dal sistema ricevente della BT e, come detto sopra, ogni messaggio deve essere sottoscritto con la firma digitale (vedi § 4.1) dai soggetti legittimati presso la BT e comunicati alla PA.

Per tutti e sei i messaggi sopra indicati viene utilizzato il contenuto informativo indicato ai §§ 10.1.4 e 10.2.5 della Sezione II.

3.2.1 Messaggio di esito applicativo per acquisizione ordinativo

Ha lo scopo di comunicare alla PA l'avvenuta acquisizione da parte della BT dell'OPI.

3.2.2 Messaggio di esito applicativo per mancata acquisizione ordinativo

Ha lo scopo di comunicare alla PA le anomalie che presenta l'OPI.

La BT invia un "messaggio di esito applicativo per mancata acquisizione ordinativo" per ogni OPI che presenti anomalie.

Secondo quanto previsto al § 10.2.4 della Sezione II, se la BT riscontra anomalie solo in alcuni ordinativi presenti nel «flusso», il messaggio riporta gli elementi univoci che identificano gli OPI contenenti anomalie, costituiti almeno dal numero dell'OPI e dall'esercizio finanziario.

3.2.3 Messaggio di esito applicativo di avvenuta variazione/diniego variazione ordinativo

Ha lo scopo di confermare alla PA l'avvenuta accettazione ovvero il diniego alla richiesta di variazione di OPI.

3.2.4 Messaggio di esito applicativo di avvenuto annullamento/diniego annullamento ordinativo

Ha lo scopo di confermare alla PA l'avvenuta accettazione ovvero il diniego alla richiesta di annullamento di OPI.

3.2.5 Messaggio di esito applicativo di avvenuta sostituzione/diniego sostituzione ordinativo

Ha lo scopo di confermare alla PA l'avvenuta accettazione ovvero il diniego alla richiesta di sostituzione di OPI.

3.2.6 Messaggio di esito applicativo di avvenuta esecuzione/storno ordinativo

Ha lo scopo di comunicare l'avvenuta esecuzione/storno di OPI.

L'avvenuta esecuzione e lo storno dell'OPI devono essere comunicati anche con il flusso contenente il Giornale di Cassa (vedi § 3.3).

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 con cadenza giornaliera - secondo le tempistiche concordate nella convenzione di tesoreria - 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".

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 ai § 11.1 e 11.2 della Sezione II.

3.3.1 Paginazione del Giornale di Cassa

Al fine di rendere più agevole per l'ente il trattamento del Giornale di Cassa, che come indicato nel paragrafo precedente può essere composto da uno o più file fisici (pagine), il formato del nome esterno dei file XML derivante dalla paginazione deve seguire il seguente standard:

"GDC-"`<aaaammgg>``<id GdC>`"#"`<pagina (3n)>`"#"`<pagine totali (3n)>`

dove:

"GDC-"	costante che indica la natura del file XML
aaaammgg	rappresenta la data di generazione del Giornale di Cassa
id GdC	identificativo del Giornale di Cassa: corrisponde con il dato identificativo_flusso_BT (vedi § 11.2)
pagina	numero progressivo del file corrente derivante dalla paginazione del Giornale di Cassa
pagine totali	numero complessivo di file nei quali viene paginato il Giornale di Cassa
"#"	costante rappresentata dal simbolo "cancellotto"

Ad esempio, GDC-20170915ABCDefgh#002#010.XML è il nome del secondo file di 10 relativo al GdC generato il 15 settembre 2017 identificato con ABCDefgh.

4. SICUREZZA

Il sistema SIOPE+ e la BT adottano le misure minime di sicurezza dei dati personali ai sensi della vigente normativa in materia di protezione dei dati personali.

La BT assicura l'esistenza di un piano di sicurezza aziendale che contiene i seguenti aspetti: analisi dei rischi, politiche di sicurezza, organizzazione della sicurezza, classificazione e controllo delle risorse, personale, sicurezza fisica e ambientale, gestione delle applicazioni e delle comunicazioni, controllo degli accessi, sviluppo e gestione dei sistemi, continuità operativa,

requisiti normativi.

Lo scambio per via telematica del «flusso» e della messaggistica presenta esigenze specifiche in termini di sicurezza. È necessario, infatti, garantire la possibilità di verificare a livello applicativo l'autenticità di provenienza e l'integrità del «flusso» e della messaggistica tale risultato si ottiene attraverso l'utilizzo della firma digitale.

4.1 Firma digitale

Alla firma digitale si applicano le disposizioni di cui al Capo II, sezione II, del decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82 recante “Codice dell'amministrazione digitale” e s.m.i. (in seguito, “CAD”).

Per l'utilizzo di strumenti di firma digitale si applicano le regole definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 22 febbraio 2013 recante “Regole tecniche in materia di generazione, apposizione e verifica delle firme elettroniche avanzate, qualificate e digitali, ai sensi degli articoli 20, comma 3, 24, comma 4, 28, comma 3, 32, comma 3, lettera b), 35, comma 2, 36, comma 2, e 71”.

La sottoscrizione con firma digitale del «flusso» e della messaggistica (quando previsto), il cui formato di generazione è XML, avviene in modalità XAdES che, essendo a sua volta un formato XML basato su specifiche W3C (XML-DSig), coniuga in modo naturale la firma degli ordinativi elettronici con il trasporto di informazioni strutturate.

Le modalità di generazione della firma digitale (algoritmi di firma, canonicalizzazione, ecc.) sono indicate al paragrafo 12.4.

5. RIFERIMENTO TEMPORALE

SIOPE+ e la BT associano una informazione temporale ad ogni «flusso» ricevuto dalla PA contenente gli OPI e gli eventuali messaggi di richiesta di variazione, di sostituzione o di annullamento; detta informazione temporale consiste nell'informazione della data e dell'ora di ricezione del «flusso» da parte della BT o di SIOPE+.

Ad ogni messaggio di ritorno, sottoscritto con firma digitale, SIOPE+ e la BT possono associare una informazione temporale, salvo quanto già previsto al precedente capitolo 3.

6. RIFERIMENTI ESTERNI

L'ordinativo può contenere riferimenti esterni a documenti informatici ovvero a documenti cartacei inviati parallelamente al «flusso» con strumenti tradizionali. In questo caso l'ordinativo deve essere chiaramente e univocamente contrassegnato, consentendo la riconducibilità certa del documento informatico al riferimento esterno.

Il riferimento esterno deve contenere il numero dell'ordinativo cui è riferito.

6.1 Ordinativi di “natura commerciale”

L'OPI di “natura commerciale” deve contenere i dati relativi alla fattura in pagamento, i cui riferimenti sono controllati dal SIOPE+ attraverso apposite verifiche effettuate sulla base dati del

sistema PCC.

Tali dati, assieme ad altri dati funzionali al monitoraggio della finanza pubblica attraverso il sistema SIOPE+ / PCC, sono raggruppati in un'apposita sezione dell'OPI e verificati dal sistema SIOPE+; l'eventuale assenza o incongruenza di tali dati produce una segnalazione alla PA ma non blocca l'invio alla BT.

La BT non è tenuta al controllo dei dati contenuti nella citata sezione.

Eventuali operazioni di variazione o sostituzione (vedi §§ 2.4.3 e 2.4.4) relative ai soli elementi della citata sezione sono comunque inoltrate al tesoriere che, pur non essendo tenuto a controllarle, accetta l'operazione con esito positivo.

7. CONSERVAZIONE

Gli obblighi di conservazione e riproduzione dei documenti informatici si intendono soddisfatti con il ricorso a soluzioni tecnologiche e procedure conformi alle regole tecniche definite nel Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 3 dicembre 2013 in materia di "sistema di conservazione", che abroga la deliberazione CNIPA 11/2004, consentendo l'utilizzo dei sistemi di conservazione in essere per un massimo di 36 mesi a decorrere dalla data di pubblicazione in GURI.

La BT e la PA adotteranno soluzioni tecnologiche e procedure che assicurino il rispetto delle finalità delle norme sopra richiamate in tema di conservazione e riproduzione dei documenti informatici.

L'eventuale documentazione cartacea collegata e i documenti informatici devono essere conservati per il periodo previsto dalle leggi vigenti.

8. RINVIO E DOCUMENTAZIONE CORRELATA

Per quanto non espressamente disciplinato dalle presenti Regole tecniche si applicano le disposizioni del Testo Unico, del CAD, le norme in materia di servizi di tesoreria e/o di cassa della PA. In particolare, si fa rinvio alle convenzioni di tesoreria concordate bilateralmente tra PA e BT per gestire i seguenti aspetti:

- la tipologia dei controlli di merito, il termine entro il quale detti controlli dovranno essere effettuati dalla ricezione del «flusso» e le motivazioni di rifiuto;
- l'individuazione del comportamento da seguire nei casi in cui le informazioni, espresse sia in forma codificata, sia con la relativa descrizione in chiaro, non risultino tra loro coincidenti.

8.1 Convenzioni in essere

Ogni riferimento all'Ordinativo Informatico e/o all'Ordinativo Informatico Locale (OIL) esistente nelle convenzioni tra Pubbliche Amministrazioni centrali o locali e Banche Tesoriere e/o Cassiere dovrà intendersi automaticamente sostituito e/o integrato con la nuova denominazione dell'Ordinativo di Pagamento e Incasso (OPI).

8.2 Regole di colloquio SIOPE+

Le modalità di trasmissione degli OPI da parte delle PA e delle BT all'infrastruttura SIOPE+, nonché i connessi livelli di servizio, sono definite da apposite "Regole di colloquio", stabilite congiuntamente con AgID e disponibili sul sito del Ministero dell'economia e delle finanze- Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, nelle Sezioni dedicate al SIOPE.

SEZIONE II - FORMATO DEI FLUSSI E DEI MESSAGGI

I formati adottati possiedono i seguenti requisiti minimi:

- consentono, nei diversi ambiti di applicazione e per le diverse tipologie di trattazione, l'archiviazione, la leggibilità, l'interoperabilità e l'interscambio dei «flussi» e dei messaggi;
- non alterabilità dei «flussi» durante le fasi di accesso e conservazione;
- la possibilità di effettuare operazioni di ricerca tramite indici di classificazione o di archiviazione;
- l'immutabilità del contenuto e della sua struttura. A tale fine i «flussi» e i messaggi non devono contenere macroistruzioni o codice eseguibile, tali da attivare funzionalità che possano modificarne nel tempo la struttura o il contenuto.

Al fine di garantire il rispetto del requisito di interoperabilità, si prevede una rappresentazione in formato XML sia del «flusso» contenente gli OPI, sia della messaggistica a supporto del protocollo di colloquio tra PA, SIOPE+ e BT (compreso il GdC).

Sul sito web dell'Agenzia per l'Italia digitale sono pubblicate le strutture che ne consentono la validazione (schemi XSD).

Le strutture rappresentano lo standard a cui le PA e le BT devono attenersi; il rigoroso rispetto dello standard è indispensabile per garantire l'interoperabilità.

Per la visualizzazione dei flussi, devono essere adottate soluzioni che presentino le informazioni in modo fedele alla struttura.

Nel prosieguo sono riportate le informazioni relative al contenuto informativo e al tracciato di tutti gli oggetti scambiati tra PA e BT, per il tramite del sistema SIOPE+.

Note Metodologiche

Di seguito sono fornite alcune indicazioni relative alle notazioni utilizzate nella presente sezione.

Annotazione 1 - Elenco elementi

Con riferimento alla rappresentazione degli elementi costituenti le strutture dei dati, si precisa che le strutture stesse sono indicate con il simbolo “+”, con il simbolo “*” le strutture che si possono ripetere più di una volta, mentre con il simbolo “>” sono indicate quelle strutture per le quali non sono indicati gli elementi componenti, definiti in altro documento (ad esempio: la struttura per la firma digitale XaDes) oppure resi disponibili per le PA (che ne definiscono autonomamente il contenuto).

Annotazione 2 - Tracciato dei dati

Con riferimento alle tabelle dei capitoli successivi, dove sono indicate le specifiche dei dati, le colonne **genere** e **o/f** hanno il significato appresso specificato.

Colonna genere

- | | |
|-----------|--|
| s | struttura che può contenere altre strutture o dati |
| an | dato alfanumerico |

- n** dato numerico
- i** dato numerico di tipo importo, di cui due cifre costituiscono la parte decimale, mentre il separatore dei centesimi è il punto “.”.

Colonna o/f

- o** dato sempre obbligatorio
- f** dato facoltativo (gli elementi facoltativi potrebbero essere obbligatori in base alla natura dell'ente ovvero alle specifiche esigenze e caratteristiche dell'operazione)
- f/o** dato che può essere facoltativo oppure obbligatorio in funzione di particolari condizioni specificate all'interno del tracciato: ad esempio, dato facoltativo per gli enti non soggetti al regime di Tesoreria Unica o gestiti con un servizio di cassa³, viceversa obbligatorio per gli enti soggetti al regime di Tesoreria Unica.

Annotazione 3 - Utilizzo del formalismo ISO 8601

Ogni volta che all'interno del tracciato dati si fa riferimento alla codifica ISO 8601 per elementi riguardanti date, si tenga presente a quanto a questo proposito indicato a pagina 73 dell'appendice.

Annotazione 4 - Utilizzo del formalismo ISO 3166

Ogni volta che all'interno del tracciato dati si fa riferimento alla codifica ISO 3166 per elementi che contengono il codice paese, si tenga presente a quanto a questo proposito indicato a pagina 73 dell'appendice.

Annotazione 5 - Note riferite alle istituzioni scolastiche

Per quanto riguarda le particolari esigenze delle istituzioni scolastiche, intermedie dal MIUR, si potrebbero applicare comportamenti diversi da quelli standard, allo scopo sono state predisposte delle specifiche note riconoscibili dall'aspetto in **grassetto corsivo evidenziato**.

Annotazione 6 - Utilizzo della struttura <Signature>

Si fa presente che la struttura che definisce l'elemento <Signature>, utilizzata per l'apposizione della firma XAdES Enveloped, può posizionarsi, in via alternativa (exclusive OR), sia prima, sia dopo l'insieme dei dati da sottoscrivere.

9. CONTENUTO INFORMATIVO DEL «FLUSSO» DEGLI ORDINATIVI

Nel presente capitolo sono elencati gli elementi e definiti i tracciati che consentono la rappresentazione informatica del «flusso» contenente gli ordinativi di pagamento e incasso.

9.1 Elementi del «flusso» contenente gli ordinativi

Gli elementi di seguito elencati sono da intendersi obbligatori in base alla natura dell'ente ovvero alle specifiche esigenze e caratteristiche dell'operazione.

Per quanto riguarda la composizione degli elementi facenti parte della struttura Signature si rimanda al paragrafo 12.4.

³ Si ricorda che il servizio di cassa identifica gli enti dove il tesoriere non ha l'obbligo della gestione del bilancio e dei relativi rendiconti previsti.

Liv	Codice dato	Dato
0		+ Flusso ordinativi
1	1	> Signature
1	2	+ Testata flusso
2	2.1	Codice ABI BT
2	2.2	Identificativo flusso BT
2	2.3	Data ora creazione flusso
2	2.4	Codice Ente
2	2.5	Descrizione Ente
2	2.6	Codice ISTAT Ente
2	2.7	Codice Fiscale Ente
2	2.8	Codice Tramite Ente
2	2.9	Codice Tramite BT
2	2.10	Codice Ente BT
2	2.11	Riferimento ente
1	3	Esercizio
1	4	* Reversale
2	4.1	Tipo operazione
2	4.2	Numero reversale
2	4.3	Data reversale
2	4.4	Importo reversale
2	4.5	Conto evidenza
2	4.6	* Bilancio (max 10)
3	4.6.1	Codifica bilancio
3	4.6.2	Descrizione codifica
3	4.6.3	Gestione
3	4.6.4	Anno residuo
3	4.6.5	Numero articolo
3	4.6.6	Voce economica
3	4.6.7	Importo bilancio
2	4.7	* Informazioni versante
3	4.7.1	Progressivo versante
3	4.7.2	Importo versante
3	4.7.3	Tipo riscossione
3	4.7.4	Numero ccp
3	4.7.5	Tipo entrata
3	4.7.6	Destinazione
3	4.7.7	* Classificazione
4	4.7.7.1	Codice CGE
4	4.7.7.2	Importo
4	4.7.7.3	+ Classificazione dati SIOPE entrate
5	4.7.7.3.1	Tipo debito SIOPE
5	4.7.7.3.2	* Fattura SIOPE
6	4.7.7.3.2.1	Codice IPA Ente SIOPE

Liv	Codice dato	Dato
6	4.7.7.3.2.2	Tipo Documento SIOPE
6	4.7.7.3.2.3	Identificativo Lotto SDI SIOPE
6	4.7.7.3.2.4	Tipo Documento analogico SIOPE
6	4.7.7.3.2.5	Codice fiscale emittente SIOPE
6	4.7.7.3.2.6	Anno emissione fattura SIOPE
6	4.7.7.3.2.7	+ Dati Fattura SIOPE
7	4.7.7.3.2.7.1	Numero Fattura SIOPE
7	4.7.7.3.2.7.2	Importo SIOPE
7	4.7.7.3.2.7.3	Data Scadenza Pagamento SIOPE
7	4.7.7.3.2.7.4	Motivo scadenza SIOPE
7	4.7.7.3.2.7.5	Natura spesa SIOPE
5	4.7.7.3.3	+ Dati ARCONET SIOPE
6	4.7.7.3.3.1	Codice economico SIOPE
6	4.7.7.3.3.2	Importo codice economico SIOPE
6	4.7.7.3.3.3	Codice UE SIOPE
6	4.7.7.3.3.4	Codice Entrata SIOPE
3	4.7.8	+ Bollo
4	4.7.8.1	Assoggettamento bollo
4	4.7.8.2	Causale esenzione bollo
3	4.7.9	+ Versante
4	4.7.9.1	Anagrafica versante
4	4.7.9.2	Indirizzo versante
4	4.7.9.3	CAP versante
4	4.7.9.4	Località versante
4	4.7.9.5	Provincia versante
4	4.7.9.6	Stato versante
4	4.7.9.7	Partita iva versante
4	4.7.9.8	Codice fiscale versante
3	4.7.10	Causale
3	4.7.11	* Sospeso (max 1000)
4	4.7.11.1	Numero provvisorio
4	4.7.11.2	Importo provvisorio
3	4.7.12	* Mandato associato (max 100)
4	4.7.12.1	Numero mandato
4	4.7.12.2	Progressivo beneficiario
3	4.7.13	+ Informazioni aggiuntive
4	4.7.13.1	Lingua
4	4.7.13.2	Riferimento documento esterno
3	4.7.14	+ Sostituzione reversale
4	4.7.14.1	Numero reversale da sostituire
4	4.7.14.2	Progressivo versante da sostituire
4	4.7.14.3	Esercizio reversale da sostituire
3	4.7.15	> Dati a disposizione ente versante

Liv	Codice dato	Dato
2	4.8	> Dati a disposizione ente reversale
1	5	* Mandato
2	5.1	Tipo operazione
2	5.2	Numero mandato
2	5.3	Data mandato
2	5.4	Importo mandato
2	5.5	Conto evidenza
2	5.6	Estremi provvedimento autorizzativi
2	5.7	Responsabile provvedimento
2	5.8	Ufficio responsabile
2	5.9 (v. 4.6)	> Bilancio (max 10)
2	5.10	Funzionario delegato
3	5.10.1	Codice funzionario delegato
3	5.10.2	Importo funzionario delegato
3	5.10.3	Tipologia pagamento funzionario delegato
3	5.10.4	Numero pagamento funzionario delegato
2	5.11	* Informazioni beneficiario
3	5.11.1	Progressivo beneficiario
3	5.11.2	Importo beneficiario
3	5.11.3	Tipo pagamento
3	5.11.4	Impignorabili
3	5.11.5	Frazionabile
3	5.11.6	Gestione provvisoria
3	5.11.7	Data esecuzione pagamento
3	5.11.8	Data scadenza pagamento
3	5.11.9	Destinazione
3	5.11.10	Numero conto Banca d'Italia ente ricevente
3	5.11.11	Tipo contabilità ente ricevente
3	5.11.12	Tipo postalizzazione
3	5.11.13	* Classificazione
4	5.11.13.1	Codice CGU
4	5.11.13.2	Codice CUP
4	5.11.13.3	Codice CPV
4	5.11.13.4	Importo
4	5.11.13.5	+ Classificazione dati SIOPE uscite
5	5.11.13.5.1	Tipo debito SIOPE
5	5.11.13.5.2	Codice CIG SIOPE
5	5.11.13.5.3	Motivo Esclusione CIG SIOPE
5	5.11.13.5.4 (v. 4.7.7.3.2)	* > Fattura SIOPE
5	5.11.13.5.5	+ Dati ARCONET SIOPE
6	5.11.13.5.5.1	Codice missione SIOPE
6	5.11.13.5.5.2	Codice programma SIOPE
6	5.11.13.5.5.3	Codice economico SIOPE

Liv	Codice dato	Dato
6	5.11.13.5.5.4	Importo codice economico SIOPE
6	5.11.13.5.5.5	Codice UE SIOPE
6	5.11.13.5.5.6	Codice Entrata SIOPE
6	5.11.13.5.5.7	+ Cofog SIOPE
7	5.11.13.5.5.7.1	Codice cofog SIOPE
7	5.11.13.5.5.7.2	Importo cofog SIOPE
3	5.11.14	+ Bollo
4	5.11.14.1	Assogettamento bollo
4	5.11.14.2	Causale esenzione bollo
3	5.11.15	+ Spese
4	5.11.15.1	Soggetto destinatario delle spese
4	5.11.15.2	Natura pagamento
4	5.11.15.3	Causale esenzione spese
3	5.11.16	+ Beneficiario
4	5.11.16.1	Anagrafica beneficiario
4	5.11.16.2	Indirizzo beneficiario
4	5.11.16.3	CAP beneficiario
4	5.11.16.4	Località beneficiario
4	5.11.16.5	Provincia beneficiario
4	5.11.16.6	Stato beneficiario
4	5.11.16.7	Partita iva beneficiario
4	5.11.16.8	Codice fiscale beneficiario
3	5.11.17	* Delegato
4	5.11.17.1	Anagrafica delegato
4	5.11.17.2	Indirizzo delegato
4	5.11.17.3	CAP delegato
4	5.11.17.4	Località delegato
4	5.11.17.5	Provincia delegato
4	5.11.17.6	Stato delegato
4	5.11.17.7	Codice fiscale delegato
3	5.11.18	+ Creditore effettivo
4	5.11.18.1	Anagrafica creditore effettivo
4	5.11.18.2	Indirizzo creditore effettivo
4	5.11.18.3	CAP creditore effettivo
4	5.11.18.4	Località creditore effettivo
4	5.11.18.5	Provincia creditore effettivo
4	5.11.18.6	Stato creditore effettivo
4	5.11.18.7	Partita iva creditore effettivo
4	5.11.18.8	Codice fiscale creditore effettivo
3	5.11.19	+ Piazzatura
4	5.11.19.1	ABI beneficiario
4	5.11.19.2	CAB beneficiario
4	5.11.19.3	Numero conto corrente beneficiario

Liv	Codice dato	Dato
4	5.11.19.4	Caratteri controllo
4	5.11.19.5	Codice CIN
4	5.11.19.6	Codice Paese
4	5.11.19.7	Denominazione della banca destinataria
3	5.11.20	+ SEPA Credit Transfer
4	5.11.20.1	IBAN
4	5.11.20.2	BIC
4	5.11.20.3	Identificativo end to end
4	5.11.20.4	+ Identificativo category purpose
5	5.11.20.4.1	Code
5	5.11.20.4.2	Proprietary
3	5.11.21	Codice versante
3	5.11.22	Causale
3	5.11.23	* Sospeso (max 1000)
4	5.11.23.1	Numero provvisorio
4	5.11.23.2	Importo provvisorio
3	5.11.24	* Ritenute (max 30)
4	5.11.24.1	Importo ritenute
4	5.11.24.2	Numero reversale
4	5.11.24.3	Progressivo versante
3	5.11.25	+ Informazioni aggiuntive
4	5.11.25.1	Lingua
4	5.11.25.2	Riferimento documento esterno
3	5.11.26	+ Sostituzione mandato
4	5.11.26.1	Numero mandato da sostituire
4	5.11.26.2	Progressivo beneficiario da sostituire
4	5.11.26.3	Esercizio mandato da sostituire
3	5.11.27	> Dati a disposizione ente beneficiario
2	5.12	> Dati a disposizione ente mandato

Dati da utilizzare da parte delle istituzioni scolastiche

Liv	Codice dato	Dato
2	4.8	+ Dati a disposizione ente reversale (solo MIUR)
3	4.8.1	Descrizione aggregato (solo MIUR)
3	4.8.2	Voce (solo MIUR)
3	4.8.3	Descrizione voce (solo MIUR)
3	4.8.4	Sottovoce (solo MIUR)
3	4.8.5	Descrizione sottovoce (solo MIUR)
3	4.8.6	Anno provenienza (solo MIUR)
3	4.8.7	Numero accertamento (solo MIUR)
2	5.12	+ Dati a disposizione ente mandato (solo MIUR)
3	5.12.1	Descrizione aggregato (solo MIUR)
3	5.12.2	Voce (solo MIUR)

Liv	Codice dato	Dato
3	5.12.3	Descrizione voce (solo MIUR)
3	5.12.4	Anno provenienza (solo MIUR)
3	5.12.5	Numero impegno (solo MIUR)

9.2 Tracciato del «flusso» degli ordinativi

Nel «flusso» sono presenti, oltre ai dati necessari alla intestazione del «flusso», i dati relativi agli ordinativi di pagamento (mandati) e di incasso (reversali). Un «flusso» contiene quindi una sola intestazione e almeno uno tra mandati e reversali.

Per quanto riguarda la rappresentazione del «flusso» OPI, si faccia riferimento alla Annotazione 2 di pagina 21.

Tabella 1 – Tracciato del «flusso» degli ordinativi

dato	genere	o/f	contenuto
flusso_ordinativi @Id	s		Aggregazione che contiene tutti i dati del «flusso».
signature	s	o	Struttura contenente la firma XADES Enveloped del «flusso». Vedi § 12.4.
testata_flusso	s	o	Vedi paragrafo 9.2.1.
esercizio	n	o	Indica l'anno d'esercizio finanziario o contabile, nel formato "YYYY" (>2009 e <2099).
reversale	s	f	Vedi paragrafo 9.2.2. In presenza di più reversali, la struttura può essere ripetuta più volte.
mandato	s	f	Vedi paragrafo 9.2.7. In presenza di più mandati, la struttura può essere ripetuta più volte.

9.2.1 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»

dato	genere	o/f	contenuto
testata_flusso	s		Aggregazione di dati che contiene le informazioni di testata del «flusso».
codice_ABI_BT	n	o	Codice ABI della banca destinataria del «flusso» trasmesso.
identificativo_flusso	an	o	Codice alfanumerico attribuito univocamente al «flusso» inviato da parte della PA.

dato	genere	o/f	contenuto
			Nel caso delle istituzioni scolastiche il codice è così formato: [Anno in formato YYYY] [Mese in formato MM] [Progressivo distinta mensile 5 cifre] [Tipo Distinta: T/A/S (Titoli/Annullamenti/Storni)]
data_ora_creazione_flusso	an	o	Indica la data e l'ora di creazione del «flusso» nel formato "YYYY-MM-DDThh:mm:ssTZD" secondo il formalismo ISO 8601.
codice_ente	an	o	Contiene il codice IPA, che corrisponde al "Codice Univoco ufficio" della Fatturazione elettronica (cod_uni_ou). Le PA che dispongono di più codici IPA possono indicare uno qualunque dei codici IPA di cui dispongono.
descrizione_ente	an	o	Contiene la denominazione IPA (des_amm).
codice_istat_ente	an	f	Contiene il Codice ISTAT/SIOPE, solo per enti che dispongano di tale codice.
codice_fiscale_ente	an	o	Contiene il Codice Fiscale dell'Ente
codice_tramite_ente	an	o	Contiene il codice, rilasciato dalla Banca d'Italia che identifica univocamente il soggetto delegato dall'ente al colloquio con SIOPE+. Tale identificativo deve essere sicuramente valorizzato nel caso in cui l'Ente si avvalga di un tramite per il colloquio con SIOPE+; gli Enti che non hanno tale necessità devono inserire, in sostituzione, il codice, rilasciato dalla Banca d'Italia, che identifica univocamente l'Ente. L'anagrafica degli identificativi dei soggetti che operano da tramite sarà definita da SIOPE+.
codice_tramite_BT	an	o	Contiene il codice, rilasciato dalla Banca d'Italia che identifica univocamente il soggetto delegato dalla BT al colloquio con SIOPE+. Tale identificativo deve essere sicuramente valorizzato nel caso in cui la BT si avvalga di un tramite per il colloquio con SIOPE+; le BT che non hanno tale necessità devono inserire, in sostituzione, il codice, rilasciato dalla Banca d'Italia, che identifica univocamente la BT. L'anagrafica degli identificativi dei soggetti che operano da tramite sarà definita da SIOPE+.
codice_ente_BT	an	o	Codice univoco interno, attribuito dalla BT, per mezzo del quale la PA è riconosciuta dalla banca medesima.
riferimento_ente	an	f	Eventuale codice concordato tra PA e BT per particolari esigenze. Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche.

9.2.2 Reversale

Aggregazione di dati che contiene i dati di una singola reversale. In presenza di più reversali la struttura può essere ripetuta più volte.

Tabella 3 – Struttura “Reversale”

dato	genere	o/f	Contenuto
reversale	s		Dati struttura che può essere ripetuta più volte.
tipo_operazione	an	o	Può assumere i seguenti valori: “INSERIMENTO” “VARIAZIONE” “ANNULLO” “SOSTITUZIONE” Il valore “SOSTITUZIONE” non è utilizzato dalle istituzioni scolastiche.
numero_reversale	n	o	Indica il numero della reversale a cui fanno riferimento i dati che seguono.
data_reversale	an	o	Indica la data di emissione della reversale da parte della PA, nel formato “YYYY-MM-DD” secondo il formalismo ISO 8601.
importo_reversale	i	o	Importo della reversale in oggetto. Non può assumere valore negativo.
conto_evidenza	an	f	Conto evidenza concordato tra la PA e la BT. Nel caso delle istituzioni scolastiche può essere compilato qualora la scuola ravvisi la necessità di gestire un conto aggiuntivo specifico per un fine definito dalla scuola stessa: ad esempio, necessità di due distinti sotto conti per una gestione separata di diverse tipologie di operazione.
bilancio	s	f/o	Vedi paragrafo 9.2.3. La struttura può essere ripetuta più volte..
informazioni_versante	s	o	Vedi paragrafo 9.2.4. In presenza di più versanti la struttura può essere ripetuta più volte..
dati_a_disposizione_ente_reversale	s	f	Struttura finalizzata ad accogliere informazioni utilizzate ad uso esclusivo dalla PA per rendere completo il documento informatico. Nel caso delle istituzioni scolastiche intermedie dal MIUR, la struttura è obbligatoria (si veda il § 9.2.6). I dati contenuti in questa struttura sono ignorati dalla BT.

9.2.3 Bilancio

L'elemento “bilancio”, definito facoltativo all'interno dell'OPI, è da intendersi obbligatorio per gli enti per i quali ne è prevista la gestione da parte della BT.

L'elemento può essere ripetuto più volte.

Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche e dagli enti con servizio di CASSA.

Tabella 4 - Struttura “Bilancio”

dato	genere	o/f	Contenuto
bilancio	s		Dati struttura che può essere ripetuta sino ad un massimo di 10 volte. Obbligatorio se è prevista la gestione del bilancio. Per gli enti che hanno adottato i bilanci armonizzati ARCONET, l'informazione è unica e non multipla
codifica_bilancio	n	o	Identifica il codice bilancio. Per gli enti che hanno adottato i bilanci armonizzati ARCONET, l'informazione deve essere differentemente valorizzata a seconda che si tratti di ENTRATA o di USCITA ⁴ .
descrizione_codifica	an	f	Descrizione del codice di bilancio in esame.
gestione	an	o	Obbligatorio se è prevista la gestione del bilancio. Può assumere i seguenti valori: "RESIDUO" "COMPETENZA"
anno_residuo	n	f	Indica l'anno residuo, nel formato "YYYY".
numero_articolo	n	f	Indica il numero dell'articolo
voce_economica	n	f	Indica la voce economica.
importo_bilancio	i	o	Importo relativo al codice bilancio e articolo precedentemente indicati. Nel caso di gestione con multi capitolo, la somma degli importi di tutti i capitoli indicati deve essere uguale all'importo del mandato o della reverse (a seconda del contesto di utilizzo di tale struttura dati). Non può assumere valore negativo.

9.2.4 Informazioni Versante

Aggregazione di dati che contiene tutte le informazioni di un singolo versante, in presenza di più versanti la struttura può essere ripetuta più volte.

Tabella 5 - Struttura "Informazioni versante"

dato	genere	o/f	Contenuto
informazioni_versante	s		Dati struttura che può essere ripetuta più volte. Nel caso delle istituzioni scolastiche la struttura NON può

⁴ I codici di bilancio previsti nell'ordinativo sono così composti

(a) ENTRATA:

1. *Titolo* (1 carattere numerico)
2. *Tipologia* (4 caratteri numerici)

(b) USCITA

1. *Missione* (2 caratteri numerici)
2. *Programma* (2 caratteri numerici)
3. *Titolo* (1 carattere numerico)

Vedi anche il documento AGID "Linee guida per l'emissione degli Ordinativi di Pagamento e Incasso (OPI) gestiti attraverso il Sistema SIOPE+".

dato	genere	o/f	Contenuto
			essere ripetuta
progressivo_versante	n	o	Indica il numero progressivo del versante all'interno dello stesso ordinativo. Nel caso delle istituzioni scolastiche assume sempre il valore "1".
importo_versante	i	o	Importo relativo al versante in oggetto. Nel caso di ripetizione della struttura informazioni_versante, la somma degli importi deve essere uguale all'importo indicato per il dato importo_reversale. Non può assumere valore negativo.
tipo_riscossione	an	o	Può assumere i seguenti valori: "CASSA" "ACCREDITO BANCA D'ITALIA" : utilizzato solo per gli enti soggetti al regime di Tesoreria Unica "REGOLARIZZAZIONE" "REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO BANCA D'ITALIA" ⁵ : utilizzato solo per gli enti soggetti al regime di Tesoreria Unica "PRELIEVO DA CC POSTALE" "COMPENSAZIONE" : da utilizzare per le reversali che compensano mandati di pari importo o per le reversali relative a ritenute. Il valore "COMPENSAZIONE" non è utilizzato dalle istituzioni scolastiche.
numero_ccp	n	f	Indica il numero di conto corrente postale da utilizzare con il tipo_riscossione = "PRELIEVO DA CC POSTALE" .
tipo_entrata	an	f/o	Può assumere i seguenti valori: "FRUTTIFERO" "INFRUTTIFERO" ⁶ Il valore "INFRUTTIFERO" è utilizzato solo dagli enti soggetti al regime di Tesoreria Unica.
destinazione	an	f/o	Può assumere i seguenti valori: "LIBERA" "VINCOLATA" ⁷ La valorizzazione del dato è obbligatoria per gli enti soggetti all'art. 180, comma 3, lettera d) del TUEL.
classificazione	s	f/o	L'indicazione congiunta del "codice_CGE" - Unità

⁵ Indica operazioni di regolarizzazione di pagamenti precedentemente effettuati dalla Tesoreria Statale.

⁶ Pur trattandosi di un campo facoltativo, tale proprietà viene meno nel momento in cui l'ente è soggetto a Tesoreria Unica.

⁷ Nel caso di gestione del bilancio a livello di documento, il valore attribuito deve essere omogeneo su tutti i versanti della reversale.

dato	genere	o/f	Contenuto
			Elementare Statistica/UES - va ripetuta tante volte fino al raggiungimento dell'importo totale per versante. Utilizzato solo per gli enti soggetti al sistema SIOPE
codice_cge	n	o	Codice associato ad ogni ordinativo di incasso costituito dal codice SIOPE, così come previsto dai decreti MEF per i vari comparti delle amministrazioni pubbliche coinvolte nella rilevazione.
Importo	i	o	Importo associato al codice CGE. Nel caso di ripetizione della struttura classificazione, la somma degli importi deve essere uguale all'importo indicato per il dato importo_versante. Non può assumere valore negativo.
classificazione_dati_siope_entrante	s	o	Vedi paragrafo 9.2.5.
bollo	s	o	Aggregazione "bollo".
assoggettamento_bollo	an	o	Può assumere i valori "ESENTE BOLLO" "ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO ENTE" "ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO VERSANTE" .
causale_esenzione_bollo	an	f	Motivazione dell'esenzione dall'imposta di bollo. Per la definizione delle causali si fa riferimento alla normativa vigente. L'informazione è obbligatoria nel caso di assoggettamento_bollo = "ESENTE BOLLO". Nel caso delle istituzioni scolastiche la causale può assumere uno dei seguenti valori: "FINANZIAMENTI DALLO STATO" "FINANZIAMENTI DALLA REGIONE" "FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE"
versante	s	o	Aggregazione "versante".
anagrafica_versante	an	o	Indica il nominativo o la ragione sociale del versante.
indirizzo_versante	an	f	Indica l'indirizzo del versante.
cap_versante	an	f	Indica il CAP del versante (sedici caratteri).
localita_versante	an	f	Indica la località del versante. Impostare il comune di residenza.
provincia_versante	an	f	Indica la provincia del versante.
stato_versante	an	f	Indica lo Stato del versante. Da valorizzare con il codice paese ISO 3166.
partita_iva_versante	an	f	Campo alfanumerico di trentacinque caratteri contenente

dato	genere	o/f	Contenuto
			la partita IVA del versante.
codice_fiscale_versante	an	f	Campo alfanumerico di trentacinque caratteri contenente il codice fiscale del versante.
causale	an	o	Rappresenta la descrizione estesa della causale dell'incasso.
sospeso	s	f	La struttura può essere ripetuta sino ad un massimo di 1000 volte e indica la presenza di provvisori sospesi. La struttura diventa obbligatoria con i tipi riscossione "REGOLARIZZAZIONE..." .
numero_provvisorio	n	o	Indica il numero del provvisorio sospeso, oggetto di regolarizzazione. Informazione univoca a livello di versante, per lo stesso versante il numero di ciascun provvisorio può essere indicato una sola volta.
importo_provvisorio	i	o	Indica l'importo da regolarizzare (totale o parziale) del provvisorio sospeso, precedentemente indicato. Non può assumere valore negativo. La somma di tutti i dati importo_provvisorio indicati nella struttura sospeso corrisponde al dato importo_versante.
mandato_associato	s	f	Dati struttura che può essere ripetuta sino ad un massimo di 100 volte.
numero_mandato	n	o	Eventuale numero del mandato al quale è associato il versante.
progressivo_beneficiario	n	f	Riferimento all'eventuale beneficiario all'interno del mandato precedentemente identificato, al quale è associato il versante.
informazioni_aggiuntive	s	f	Struttura che raggruppa informazioni facoltative.
lingua	an	f	Indica la lingua utilizzata per la stampa delle ricevute nelle le province che adottano il bilinguismo. Può assumere i seguenti valori: "ITALIANO" "TEDESCO"
riferimento_documento_esterno	an	f	Contiene il riferimento ad un documento esterno cartaceo o informatico o un testo con delle informazioni per il tesoriere.
sostituzione_reversale	s	f	Raggruppamento di informazioni utilizzato per la sostituzione di un documento, struttura da valorizzare in abbinamento con il tipo_operazione = "SOSTITUZIONE" . È ammessa una sola occorrenza per ciascun versante. Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche.
numero_reversale_da_sostituire	n	o	Numero della reversale da sostituire.

dato	genere	o/f	Contenuto
progressivo_versante_da_sostituire	n	o	Numero del versante da sostituire.
esercizio_reversale_da_sostituire	n	o	Esercizio di riferimento del documento sostituito, deve essere omogeneo con l'esercizio del flusso.
dati_a_disposizione_ente_versante	s	f	Struttura finalizzata ad accogliere informazioni utilizzate ad uso esclusivo dalla PA per rendere completo il documento informatico. Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche. I dati contenuti in questa struttura sono ignorati dalla BT.

9.2.5 Classificazione dati SIOPE

Strutture in cui sono isolate tutte le informazioni d'interesse di SIOPE+, incluse quelle relative alla gestione dei bilanci ARCONET, sia per ciò che attiene alle entrate (vedi Tabella 6), sia per quanto riguarda le uscite (vedi Tabella 7).

Nella successiva Tabella 8 è indicata la struttura dei dati delle fatture commerciali.

I dati contenuti in queste strutture sono ignorati dalla BT.

Tabella 6 - Struttura "Classificazione dati SIOPE entrate"

dato	genere	o/f	Contenuto
classificazione_dati_siope_entrate	s		Dati struttura.
tipo_debito_siope	an	o	Contiene il tipo di debito dell'ente. Può assumere i valori: "COMMERCIALE" "NON_COMMERCIALE" Esclusivamente ai fini OPI si intende per: 1. Commerciale: <ul style="list-style-type: none"> l'entrata riferita ad una nota di credito; l'entrata riferita ad un OPI di spesa commerciale non andato a buon fine; l'entrata riguardante la quota IVA di una fattura soggetta a <i>split payment</i> o <i>reverse charge</i>, versata al bilancio dell'ente stesso 2. Non commerciale: tutte le entrate diverse da quelle come sopra definite ad esempio, le entrate derivanti da una fattura attiva.
fattura_siope	s	f/o	La struttura (vedi Tabella 8 a pagina 38) può essere ripetuta più volte. Contiene la fattura eventualmente associata al mandato, più specificatamente, contiene i dati: <ol style="list-style-type: none"> della nota di credito cui l'entrata si riferisce (nei casi in cui non si opera in compensazione della spesa); i dati della fattura passiva cui l'entrata si riferisce

dato	genere	o/f	Contenuto
			<p>il cui OPI non è andato a buon fine;</p> <p>c. i dati della fattura passiva soggetta a <i>split payment</i> o <i>reverse charge</i> cui la reversale si riferisce per il versamento dell'IVA in entrata del bilancio dell'ente</p> <p>La struttura è obbligatoria e va valorizzata nel caso in cui tipo_debito_siope = "COMMERCIALE".</p>
dati_ARCONET_siope	s	f	<p>Struttura che contiene le informazioni dei bilanci armonizzati ARCONET.</p> <p><u>Obbligatorio per gli enti che hanno adottato i bilanci armonizzati ARCONET.</u></p>
codice_economico_siope	an	o	Contiene il Codice Economico.
importo_codice_economico_siope	i	o	<p>Contiene l'importo Codice Economico.</p> <p>Deve coincidere con il dato importo presente nella struttura classificazione, che è a sua volta contenuta nella struttura informazioni_versante (vedi § 9.2.4).</p>
codice_UE_siope	an	o	Contiene il Codice UE.
codice_entrata_siope	an	f/o	<p>Codice identificativo entrata. Può assumere i seguenti valori:</p> <p>"RICORRENTE"</p> <p>"NON RICORRENTE"</p>

Tabella 7 - Struttura "Classificazione dati SIOPE uscite"

dato	genere	o/f	Contenuto
classificazione_dati_siope_uscite	s		Dati struttura.
tipo_debito_siope	an	o	<p>Contiene il tipo di debito dell'ente. Può assumere i valori:</p> <p>"COMMERCIALE"</p> <p>"NON_COMMERCIALE"</p>
codice_cig_siope	an	f	Contiene il Codice CIG che identifica una dato appalto
motivo_esclusione_cig_siope	an	f/o	<p>Specifica il motivo dell'esclusione del Codice CIG.</p> <p>Obbligatoria nel caso in cui tipo_debito_siope = "COMMERCIALE".</p> <p>Può assumere i seguenti valori:</p> <p>"ACQUISTO_LOCAZIONE": Acquisto o locazione di terreni, fabbricati esistenti o altri beni immobili o riguardanti diritti su tali beni</p> <p>"ARBITRATO": Servizi d'arbitrato e di conciliazione</p> <p>"SERVIZI_BNKIT": Servizi finanziari forniti dalla Banca d'Italia</p> <p>"CONTRATTI": Contratti di lavoro</p> <p>"APPALTI": Appalti pubblici di servizi aggiudicati da un'amministrazione aggiudicatrice o da un ente</p>

dato	genere	o/f	Contenuto
			aggiudicatore ad un'altra amministrazione aggiudicatrice o ad un'associazione o consorzio di amministrazioni aggiudicatrici, in base ad un diritto esclusivo di cui esse beneficiano in virtù di disposizioni legislative, regolamentari o amministrative pubblicate, purché tali disposizioni siano compatibili con il trattato "APPALTI_ENERGIA": Appalti aggiudicati per l'acquisto di acqua e per la fornitura di energia o di combustibili destinati alla produzione di energia "SPONSORIZZAZIONE": Sponsorizzazione pura, ovvero ogni contributo, anche in beni o servizi, erogato con lo scopo di promuovere il nome, il marchio, l'immagine, l'attività o il prodotto del soggetto erogante "PRESTAZIONI": Prestazioni socio-sanitarie e di ricovero, di specialistica ambulatoriale e diagnostica strumentale erogate dai soggetti privati in regime di accreditamento, senza svolgimento di procedura di gara "SCELTA_SOCIO": Scelta del socio privato in società miste il cui apporto è limitato al solo finanziamento
fattura_siope	s	f/o	Contiene la fattura eventualmente associata al mandato. La struttura (vedi Tabella 8 a pagina 38) può essere ripetuta più volte. La struttura è obbligatoria nel caso in cui tipo_debito_siope = "COMMERCIALE".
dati_ARCONET_siope	s	f	Struttura che contiene le informazioni dei bilanci armonizzati ARCONET. Obbligatorio per gli enti che hanno adottato i bilanci armonizzati ARCONET.
codice_missione_siope	an	o	Contiene il Codice Missione.
codice_programma_siope	an	o	Contiene il Codice Programma.
codice_economico_siope	an	o	Contiene il Codice Economico.
importo_codice_economico_siope	i	o	Contiene l'importo Codice Economico. Deve coincidere con il dato importo presente nella struttura classificazione che è a sua volta contenuta nella struttura informazioni_beneficiario (vedi § 9.2.8).
codice_UE_siope	an	o	Contiene il Codice UE.
codice_uscita_siope	an	f/o	Codice identificativo uscita. Può assumere i seguenti valori: "RICORRENTE" "NON RICORRENTE"
cofog_siope	s	o	Struttura finalizzata ad accogliere le informazioni relative al codice Cofog.

dato	genere	o/f	Contenuto
codice_cofog_siope	an	o	Contiene il codice Cofog (Classification of the Functions of Government) al II° livello.
importo_cofog_siope	i	o	Contiene l'Importo Cofog.

Tabella 8 - Struttura "Fattura SIOPE"

dato	genere	o/f	Contenuto
fattura_siope	s		Contiene la fattura associata al mandato. La struttura può essere ripetuta più volte. La struttura è obbligatoria nel caso in cui l'elemento tipo_debito_siope assuma il valore "COMMERCIALE" (vedi Tabella 7 a pagina 36.)
codice_ipa_ente_siope	an	o	Contiene il Codice IPA del destinatario della fattura come indicato nella fattura stessa (coincide con il campo 1.1.4 CodiceDestinatario del tracciato della Fattura elettronica PA).
tipo_documento_siope	an	o	Indica se si tratta di un documento analogico oppure elettronico. Può assumere i seguenti valori: "ELETTRONICO" "ANALOGICO"
identificativo_lotto_sdi_siope	an	f/o	Contiene l'Identificativo del Lotto SDI con cui è stata trasmessa la fattura elettronica. Il dato è obbligatoria nel caso in cui l'elemento tipo_documento_siope assuma il valore "ELETTRONICO"
tipo_documento_analogico_siope	an	f/o	Indica la tipologia del documento nel caso in cui questo è non si riferisca ad una fattura elettronica PA. Può assumere i seguenti valori: "FATT_ANALOGICA" , se trattasi di documento cartaceo emesso nei confronti di un ente non sottoposto al regime di fattura elettronica o emesso prima dell'entrata in vigore di tale regime; "DOC_EQUIVALENTE" , se trattasi di documento diverso da fattura (es. nota di debito emessa da un soggetto non titolare di partita IVA). Il dato è obbligatoria nel caso in cui l'elemento tipo_documento_siope assuma il valore "ANALOGICO"
codice_fiscale_emittente_siope	an	f/o	Codice fiscale dell'emittente la fattura analogica o il documento equivalente. Il dato è obbligatoria nel caso in cui l'elemento tipo_documento_siope assuma il valore "ANALOGICO"
anno_emissione_fattura_siope	n	f/o	Indica l'anno di emissione della fattura analogica o del documento equivalente, nel formato "YYYY". Il dato è obbligatoria nel caso in cui l'elemento

dato	genere	o/f	Contenuto
			tipo_documento_siope assuma il valore "ANALOGICO"
dati_fattura_siope	s	o	Contiene i dati comuni della fattura..
numero_fattura_siope	an	o	Contiene il numero della fattura. In caso di fattura elettronica coincide con il campo "Numero" (2.1.1.4) del tracciato della Fattura elettronica.
importo_siope	i	o	Contiene l'importo in pagamento per la fattura. Laddove l'importo sia riferito a una Nota di credito o a una fattura con segno negativo, va indicato il segno meno. Se vi sono molteplici fatture, la somma degli importi delle singole fatture deve essere uguale al dato importo indicato nella struttura classificazione del beneficiario del mandato (vedi § 9.2.8).
data_scadenza_pagam_siope	an	f	Contiene la data di scadenza del pagamento, nel formato "YYYY-MM-DD" secondo il formalismo ISO 8601. Obbligatorio se la scadenza di pagamento è diversa da quella indicata nella fattura o da questa ricavabile, anche applicando i normali termini di legge.
motivo_scadenza_siope	an	f	Indica la ragione che determina la scadenza del pagamento. Può assumere i seguenti valori: "SCAD_FATTURA": se la scadenza coincide con quella indicata o ricavabile dalla fattura "CORRETTA_SCAD_FATTURA": se la data è stata variata perché nella fattura è stata indicata una non corretta "SOSP_DECORRENZA_TERMINI": se la data è stata variata a seguito di sospensione dei termini di scadenza indicati nella fattura
natura_spesa_siope	an	o	Contiene la natura di spesa della fattura. Può assumere i seguenti valori: "CORRENTE" "CAPITALE"

9.2.6 Dati a disposizione ente reversale

Struttura finalizzata ad accogliere informazioni utilizzate ad uso esclusivo della PA per rendere completo il documento informatico.

In questo paragrafo sono contenuti i dati specifici per gli usi interni esclusivi delle istituzioni scolastiche intermedie dal MIUR.

I dati contenuti in questa struttura sono ignorati dalla BT.

Tabella 9 - Struttura "Dati a disposizione ente reversale"

dato	genere	o/f	Contenuto
------	--------	-----	-----------

dato	genere	o/f	Contenuto
dati_a_disposizione_ente_reversale_MIUR	s		Dati delle istituzioni scolastiche.
aggregato	n	o	Indica il codice dell'aggregato di entrata della reversale (maggiore di 0 e minore di 100).
descrizione_aggregato	an	o	Descrizione del codice dell'aggregato di entrata della reversale.
voce	n	o	Indica il codice della voce nell'ambito dell'aggregato di entrata della reversale (>0 e < 100).
descrizione_voce	an	o	Descrizione del codice della voce di entrata nell'ambito dell'aggregato di entrata della reversale.
sottovoce	n	f	Indica il codice della sottovoce nell'ambito dell'aggregato di entrata della reversale (>0 e < 100).
descrizione_sottovoce	an	f	Descrizione del codice della sottovoce di entrata nell'ambito della voce di entrata della reversale.
anno_provenienza	n	o	Indica l'anno di provenienza, nel formato "YYYY".
numero_accertamento	n	o	Indica il numero dell'accertamento al quale è collegata la reversale (6 cifre).

9.2.7 Mandato

Aggregazione di dati che contiene tutte le informazioni di un singolo ordinativo di pagamento (mandato). In presenza di più mandati la struttura può essere ripetuta più volte.

Tabella 10 – Struttura "Mandato"

dato	genere	o/f	Contenuto
mandato	s		Dati della struttura che può essere ripetuta più volte.
tipo_operazione	an	o	Può assumere i seguenti valori: "INSERIMENTO" "VARIAZIONE" "ANNULLO" "SOSTITUZIONE" Il valore "SOSTITUZIONE" non è utilizzato dalle istituzioni scolastiche.
numero_mandato	n	o	Indica il numero del mandato a cui fanno riferimento tutti i dati che seguono.
data_mandato	an	o	Indica la data di emissione del mandato da parte della PA, nel formato "YYYY-MM-DD" secondo il formalismo ISO 8601.
importo_mandato	i	o	Importo del mandato in oggetto. Non può assumere valore negativo.
conto_evidenza	an	f	Conto evidenza concordato tra la PA e la BT.

dato	genere	o/f	Contenuto
			Nel caso delle istituzioni scolastiche può essere compilato qualora la scuola ravvisi la necessità di gestire un conto aggiuntivo specifico per un fine definito dalla scuola stessa: ad esempio, allorché siano necessari due distinti sotto conti per una gestione separata di diverse tipologie di operazione.
estremi_provvedimento_autorizzativo	an	f	Indica la tipologia e gli eventuali estremi del provvedimento di autorizzazione della spesa.
responsabile_provvedimento	an	f	Identifica il responsabile del provvedimento.
ufficio_responsabile	an	f	Eventuale indicazione dell'ufficio emittente.
bilancio	s	f/o	Vedi paragrafo 9.2.3. Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche e dagli enti con servizio di CASSA.
funzionario_delegato	s	f/o	Aggregazione opzionale "funzionario_delegato". Utilizzato solo per gli enti che gestiscono il funzionario delegato, Regioni, ecc.
codice_funzionario_delegato	an	o	Indica il codice fiscale o altro codice concordato tra PA e BT del funzionario delegato.
importo_funzionario_delegato	i	o	Importo attribuito al funzionario delegato. Non può assumere valore negativo.
tipologia_pagamento_funzionario_delegato	an	o	Tipologia del pagamento funzionario delegato.
numero_pagamento_funzionario_delegato	an	o	Numero del pagamento attribuito al funzionario delegato.
informazioni_beneficiario	s	o	Vedi paragrafo 9.2.8. In presenza di più beneficiari la struttura può essere ripetuta più volte.
dati_a_disposizione_ente_mandato	s	f	Struttura finalizzata ad accogliere informazioni utilizzate ad uso esclusivo dalla PA per rendere completo il documento informatico. Nel caso delle istituzioni scolastiche intermedie dal MIUR, la struttura è obbligatoria (si veda il § 9.2.9). I dati contenuti in questa struttura sono ignorati dalla BT.

9.2.8 Informazioni Beneficiario

Aggregazione di dati che contiene tutte le informazioni di un singolo beneficiario. Nel caso di pagamenti di natura non commerciale (diversi dal pagamento fatture) e in presenza di più beneficiari la struttura può essere ripetuta.

Tabella 11 - Struttura "Informazioni beneficiario"

dato	genere	o/f	Contenuto
------	--------	-----	-----------

dato	genere	o/f	Contenuto
informazioni_beneficiario	s		Dati struttura che può essere ripetuta più volte. La struttura NON può essere ripetuta nel caso in cui il dato tipo_debito_siope, contenuto nella struttura classificazione_dati_siope_uscite (vedi Tabella 7 al paragrafo 9.2.5), assuma il valore "COMMERCIALE". Nel caso delle istituzioni scolastiche la struttura NON può essere ripetuta.
progressivo_beneficiario	n	o	Indica il numero progressivo del beneficiario all'interno dello stesso ordinativo. Nel caso delle istituzioni scolastiche assume sempre il valore "1".
importo_beneficiario	i	o	Importo relativo al beneficiario in oggetto. Nel caso di ripetizione della struttura informazioni_beneficiario, la somma degli importi deve essere uguale all'importo indicato per il campo importo_mandato. Non può assumere valore negativo.
tipo_pagamento	an	o	Può assumere i seguenti valori: "CASSA" "BONIFICO BANCARIO E POSTALE" "SEPA CREDIT TRANSFER": da utilizzare per le disposizioni di bonifico in euro destinate ai paesi dall'area SEPA - Single Euro Payments Area; allo scopo valorizzare la struttura sepa_credit_transfer "ASSEGNO BANCARIO E POSTALE" "ASSEGNO CIRCOLARE" "ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE": da utilizzare per i bollettini postali "VAGLIA POSTALE" "VAGLIA TESORO" "REGOLARIZZAZIONE": da utilizzare per la domiciliazione "ADDEBITO PREAUTORIZZATO" "DISPOSIZIONE DOCUMENTO ESTERNO": utilizzato per F24, RAV, MAV, pagamenti diversi da bollettini, ecc. "COMPENSAZIONE": da utilizzare per mandati a compensazione di reversali; allo scopo valorizzare la struttura ritenute per indicare il riferimento alle reversali "BONIFICO ESTERO EURO": da utilizzare per le disposizioni di bonifico estero in euro destinate ai paesi fuori dall'area SEPA - Single Euro Payments Area; allo scopo valorizzare l'informazione riferimento_documento_esterno con i dati necessari per l'esecuzione della disposizione

dato	genere	o/f	Contenuto
			<p>I valori “ASSEGNO BANCARIO E POSTALE”, “VAGLIA POSTALE”, “VAGLIA TESORO” e “COMPENSAZIONE” non sono utilizzati dalle istituzioni scolastiche.</p> <p>I seguenti valori di tipo_pagamento possono essere utilizzati solo dagli gli enti soggetti al regime di Tesoreria Unica:</p> <p>“ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A”</p> <p>“ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B”</p> <p>“F24EP”: utilizzato per il regolamento fondi presso tesoreria provinciale dello Stato</p> <p>“REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A”</p> <p>“REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B”</p>
impignorabili	an	f	<p>Indica pagamenti riferibili a somme non passibili di pignoramento.</p> <p>Può assumere il solo valore “SI”.</p> <p>Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche.</p>
frazionabile	an	f	<p>Si riferisce a pagamenti non frazionabili, in vigenza di esercizio provvisorio.</p> <p>Può assumere il solo valore NO.</p> <p>Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche e dagli enti con servizio di CASSA.</p>
gestione_provvisoria	an	f	<p>Può assumere il solo valore SI in caso di mancata approvazione del bilancio di previsione entro il termine di legge.</p> <p>Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche e dagli enti con servizio di CASSA.</p>
data_esecuzione_pagamento	an	f	<p>Indica la data di esecuzione del pagamento; deve essere una data futura, nel formato “YYYY-MM-DD” secondo il formalismo ISO 8601.</p> <p>Contiene la data nella quale l'ente chiede che venga effettuato il pagamento, indipendentemente dalla data di invio alla banca.</p>
data_scadenza_pagamento	an	f	<p>È la data di disponibilità dei fondi sul conto corrente di destinazione, nel formato “YYYY-MM-DD” secondo il formalismo ISO 8601⁸.</p>

⁸ I due campi **data_esecuzione_pagamento** e **data_scadenza_pagamento** sono alternativi. La PA avvalora il campo **data_esecuzione_pagamento** se intende ordinare perentoriamente la data nella quale deve essere estinto il mandato nella consapevolezza dei tempi necessari al perfezionamento del pagamento nei confronti del creditore. La PA avvalora il campo **data_scadenza_pagamento** nel caso in cui intenda indicare la data nella quale deve essere ragionevolmente

dato	genere	o/f	Contenuto
			Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche.
destinazione	an	f/o	Può assumere i seguenti valori ⁹ : "LIBERA" "VINCOLATA" La valorizzazione del dato e obbligatoria per gli enti soggetti all'art. 185, comma 2, lettera i) del TUEL.
numero_conto_banca_italia_ente_ricevente	n	f/o	Indica il numero di conto o contabilità speciale dell'ente beneficiario in Banca d'Italia, nel caso di operazioni di girofondi Banca d'Italia, l'informazione seguente tipo_contabilità_ente_ricevente indica la natura del conto Banca d'Italia di destinazione ¹⁰ . Utilizzato e obbligatorio da gli enti soggetti al regime di Tesoreria Unica per le operazioni di girofondi.
tipo_contabilità_ente_ricevente	an	f/o	Indica la natura del conto Banca d'Italia di destinazione per le operazioni di girofondi ¹¹ . Può assumere i seguenti valori: "FRUTTIFERA" "INFRUTTIFERA" Utilizzato e obbligatorio da gli enti soggetti al regime di Tesoreria Unica per le operazioni di girofondi.
tipo_postalizzazione	an	f	A fronte di un tipo_pagamento "ASSEGNO BANCARIO E POSTALE" o "ASSEGNO CIRCOLARE" può assumere i seguenti valori: "COME DA CONVENZIONE" ¹² (*) "POSTA PRIORITARIA" (*) "RACCOMANDATA" (*) "RACCOMANDATA A.R." (*) "ASSICURATA" (*) "CONSEGNA ALL'ENTE" (**) (*) I dati dell'indirizzo sono obbligatori. (**) I dati dell'indirizzo sono facoltativi in base agli accordi tra Ente e BT. Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche
classificazione	s	f/o	L'indicazione congiunta del "codice CGU", "codice CUP",

assicurata la disponibilità al beneficiario, affidando alla valutazione della BT la scelta della data di addebitamento alla PA.

⁹ Nel caso di gestione del bilancio a livello di documento, il valore attribuito deve essere omogeneo su tutti i beneficiari del mandato.

¹⁰ La valorizzazione è obbligatoria nel momento in cui l'ente è soggetto al regime di Tesoreria Unica, ma solo per le tipologie di pagamento girofondi (ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A / B e F24EP).

¹¹ La valorizzazione è obbligatoria nel momento in cui l'ente è soggetto al regime di Tesoreria Unica, ma solo per le tipologie di pagamento girofondi (ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A / B e F24EP).

¹² Se il dato **tipo_postalizzazione** non è presente, sarà applicato quanto previsto dal contratto / dalla convenzione di tesoreria.

dato	genere	o/f	Contenuto
			<p>"codice CPV", "importo" - Unità Elementare Statistica/UES - va ripetuta tante volte fino al raggiungimento dell'importo totale del beneficiario.</p> <p>Utilizzato solo per gli enti soggetti al sistema SIOPE</p>
codice_cgu	n	o	Codice associato ad ogni ordinativo di pagamento costituito dal codice SIOPE, così come previsto dai decreti MEF per i vari comparti delle amministrazioni pubbliche coinvolte nella rilevazione.
codice_cup	an	f	Codice Unico Progetto.
codice_cpv	n	f	Identifica il <i>Common Procurement Vocabulary</i> .
Importo	i	o	<p>Importo associato all'Unità Elementare Statistica.</p> <p>Nel caso di ripetizione della struttura <i>classificazione</i>, la somma degli importi deve essere uguale all'importo indicato per il dato <i>importo_beneficiario</i>.</p> <p>Non può assumere valore negativo.</p>
classificazione_dati_siope_uscite	s	o	Vedi Tabella 7 al paragrafo 9.2.5.
bollo	s	o	Aggregazione conte le informazioni relative al pagamento dell'imposta di bollo.
assoggettamento_bollo	an	o	<p>Può assumere i valori:</p> <p>"ESENTE BOLLO"</p> <p>"ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO ENTE"</p> <p>"ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO BENEFICIARIO"</p>
causale_esenzione_bollo	an	f	<p>Motivazione dell'esenzione dall'imposta di bollo.</p> <p>Per la definizione delle causali si fa riferimento alla normativa vigente.</p> <p>L'informazione è obbligatoria nel caso di <i>assoggettamento_bollo</i> = "ESENTE BOLLO".</p>
spese	s	f	<p>Dati della struttura.</p> <p>Se la struttura non viene valorizzata, sono applicate le spese previste nel contratto / convenzione di tesoreria.</p>
soggetto_destinatario_delle_spese	an	o	<p>Può assumere i valori:</p> <p>"A CARICO ENTE"</p> <p>"A CARICO BENEFICIARIO"</p> <p>"ESENTE"</p>
natura_pagamento	an	f	<p>Motivazione dell'esenzione delle spese, è obbligatoria nel caso in cui il valore del dato <i>soggetto_destinatario_delle_spese</i> = "ESENTE" e non sia stata valorizzata l'informazione</p>

dato	genere	o/f	Contenuto
			"causale_esenzione_spese". Questa informazione è concordata tra la PA e la BT ¹³ .
causale_esenzione_spese	an	f	Descrizione dell'esenzione delle spese, è obbligatoria nel caso in cui il valore del dato "soggetto_destinatario_delle_spese" = "ESENTE" e non sia stata valorizzata l'informazione "natura_pagamento". Questa informazione è concordata tra la PA e la BT ¹⁴ .
beneficiario	s	o	Informazioni afferenti al soggetto "beneficiario". Qualora il beneficiario del pagamento non coincida con il creditore effettivo quest'ultimo va riportato nell'omonima struttura creditore_effettivo ¹⁵ .
anagrafica_beneficiario	an	o	Indica il nominativo o la ragione sociale del beneficiario.
indirizzo_beneficiario	an	f	Indica l'indirizzo del beneficiario. L'informazione diventa obbligatoria nel caso dei tipi pagamento "ASSEGNO BANCARIO E POSTALE" o "ASSEGNO CIRCOLARE" e il dato tipo_postalizzazione preveda la spedizione.
cap_beneficiario	an	f	Indica il CAP del beneficiario, (sedici caratteri). L'informazione diventa obbligatoria nel caso dei tipi pagamento "ASSEGNO BANCARIO E POSTALE" o "ASSEGNO CIRCOLARE" e il dato tipo_postalizzazione preveda la spedizione.
localita_beneficiario	an	f	Indica la località del beneficiario. Impostare il comune di residenza. L'informazione diventa obbligatoria nel caso dei tipi pagamento "ASSEGNO BANCARIO E POSTALE" o "ASSEGNO CIRCOLARE" e il dato tipo_postalizzazione preveda la spedizione: in questo caso valorizzare il comune di residenza.
provincia_beneficiario	an	f	Indica la provincia del beneficiario. L'informazione diventa obbligatoria nel caso dei tipi pagamento "ASSEGNO BANCARIO E POSTALE" o "ASSEGNO CIRCOLARE" e il dato tipo_postalizzazione preveda la spedizione.
stato_beneficiario	an	f	Indica lo Stato del beneficiario.

¹³ Nel caso in cui il dato **soggetto_destinatario_delle_spese** assuma il valore "ESENTE" è obbligatorio valorizzare almeno uno dei dati **natura_pagamento** o **causale_esenzione_spese**. È ammessa la valorizzazione di entrambe le informazioni.

¹⁴ Nel caso in cui il dato **soggetto_destinatario_delle_spese** assuma il valore "ESENTE" è obbligatorio valorizzare almeno uno dei dati **natura_pagamento** o **causale_esenzione_spese**. È ammessa la valorizzazione di entrambe le informazioni.

¹⁵ Esempio: intestatario del conto corrente di accredito (beneficiario) non coincidente con l'intestatario della fattura (creditore effettivo).

dato	genere	o/f	Contenuto
			Da valorizzare con il codice paese ISO 3166. L'informazione diventa obbligatoria nel caso del tipo_pagamento "SEPA CREDIT TRANSFER".
partita_iva_beneficiario	an	f/o	Campo alfanumerico di trentacinque caratteri, contenente la partita IVA del beneficiario. Obbligatorio per i beneficiari dotati di partita IVA.
codice_fiscale_beneficiario	an	f/o	Campo alfanumerico di trentacinque caratteri, contenente il codice fiscale del beneficiario. Obbligatorio per i beneficiari dotati di codice fiscale.
delegato	s	f	Informazioni afferenti al soggetto "delegato" ¹⁶ . Può essere ripetuta più volte.
anagrafica_delegato	an	o	Indica il nominativo del delegato.
indirizzo_delegato	an	f	Indica l'indirizzo del delegato.
cap_delegato	an	f	Indica il CAP del delegato (sedici caratteri).
localita_delegato	an	f	Indica la località del delegato.
provincia_delegato	an	f	Indica la provincia del delegato.
stato_delegato	an	f	Indica lo Stato del delegato. Da valorizzare con il codice paese ISO 3166.
codice_fiscale_delegato	an	o	Campo alfanumerico di dimensione pari a trentacinque caratteri, indicante il codice fiscale del delegato.
creditore_effettivo	s	f	Struttura creditore_effettivo che indica il creditore originario beneficiario ultimo della disposizione di pagamento. Non utilizzato delle istituzioni scolastiche.
anagrafica_creditore_effettivo	an	o	Indica il nominativo o la ragione sociale del creditore effettivo
indirizzo_creditore_effettivo	an	f	Indica l'indirizzo del creditore effettivo.
cap_creditore_effettivo	an	f	Indica il CAP del creditore effettivo (sedici caratteri).
localita_creditore_effettivo	an	f	Indica la località del creditore effettivo.
provincia_creditore_effettivo	an	f	Indica la provincia del creditore effettivo.
stato_creditore_effettivo	an	f	Indica lo stato del creditore effettivo. Da valorizzare con il codice paese ISO 3166.
partita_iva_creditore_effettivo	an	f	Campo alfanumerico di trentacinque caratteri, contenente la partita IVA del creditore effettivo.
codice_fiscale_creditore_effettivo	an	f	Campo alfanumerico di trentacinque caratteri, contenente

¹⁶ L'utilizzo dell'informazione afferente al "delegato" può essere oggetto di specifico accordo tra PA e BT. Detta informazione, solo per i pagamenti per cassa, in abbinamento all'informazione sul "beneficiario", può consentire la gestione dei diversi istituti relativi alla delega e alla tutela.

dato	genere	o/f	Contenuto
			il codice fiscale del creditore effettivo.
piazzatura	s	f	Aggregazione che contiene le coordinate bancarie e gli estremi della banca o del conto corrente postale di accredito dell'importo. La struttura è obbligatoria se il dato "tipo_pagamento" è valorizzato con l'opzione "BONIFICO BANCARIO E POSTALE" .
abi_beneficiario	an	o	Codice ABI della banca domiciliataria del conto corrente del beneficiario. Nel caso in cui il "tipo_pagamento" è valorizzato con "ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE" , il dato diviene facoltativo.
cab_beneficiario	an	o	Codice CAB della banca domiciliataria del conto corrente del beneficiario. Nel caso in cui il "tipo_pagamento" è valorizzato con "ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE" , il dato diviene facoltativo.
numero_conto_corrente_beneficiario	an	o	Numero di conto corrente del beneficiario presso la banca precedentemente identificata o numero del conto postale. Nel caso in cui il "tipo_pagamento" è valorizzato con "ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE" , il dato contiene il numero di conto corrente.
caratteri_controllo	an	o	Caratteri di controllo previsti dallo standard IBAN. Nel caso in cui il "tipo_pagamento" è valorizzato con "ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE" , il dato diviene facoltativo.
codice_cin	an	o	Carattere alfanumerico calcolato con speciali algoritmi, previsti dallo standard BBAN. Nel caso in cui il "tipo_pagamento" è valorizzato con "ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE" , il dato diviene facoltativo.
codice_paese	an	o	Identifica univocamente il Paese, nell'ambito dell'area "euro", in cui è situata la banca. Da valorizzare con il codice paese ISO 3166. Nel caso in cui il "tipo_pagamento" è valorizzato con "ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE" , il dato diviene facoltativo.
denominazione_banca_destinataria	an	f	Indica la denominazione della banca, dell'agenzia e l'indirizzo dell'agenzia stessa.
sepa_credit_transfer	s	f	Strumento di pagamento per l'esecuzione di bonifici in euro fra i clienti i cui conti sono situati all'interno della SEPA. La struttura è obbligatoria se il dato "tipo_pagamento" = "SEPA CREDIT TRANSFER"

dato	genere	o/f	Contenuto
iban	an	o	Identifica l'International Bank Account Number, standard ISO 13616. Lunghezza massima 34 caratteri.
bic	an	f	Bank Identifier Code, standard ISO 9362. Lunghezza 8 o 11 caratteri.
identificativo_end_to_end	an	f	Riferimento univoco assegnato all'ordine di pagamento che deve giungere inalterato fino al beneficiario (può anche essere valorizzato con la chiave: esercizio , numero_mandato e progressivo_beneficiario)
identificativo_category_purpose	s	f	Rappresenta la struttura CategoryPurpose SEPA Credit Transfer. (Le informazioni 'code' e 'proprietary' sono alternative).
code	an	f	Codifica del pagamento ¹⁷ . Può assumere i seguenti valori: "SALA": accredito emolumenti "PENS": pensione.
proprietary	an	f	Al momento, per la PA non ci sono causali utilizzabili da inserire in questa informazione ¹⁸ .
codice_versante	an	f	Indica la codifica del versante valorizzata dalla PA in ragione delle specifiche dettate dall'ente destinatario del bonifico ¹⁹ . Da utilizzare con le tipologie di pagamento " BONIFICO BANCARIO E POSTALE " o " SEPA CREDIT TRANSFER " con coordinate IBAN individuate dalla Banca d'Italia.
causale	an	o	Rappresenta la descrizione estesa della causale del pagamento ²⁰ .
sospeso	s	f	La struttura può essere ripetuta sino ad un massimo di 1000 volte e indica la presenza di provvisori sospesi. La struttura diventa obbligatoria con i tipi riscossione "REGOLARIZZAZIONE..." ..
numero_provvisorio	n	o	Indica il numero del provvisorio oggetto di regolarizzazione (informazione univoca a livello di beneficiario, per lo stesso beneficiario il numero di

¹⁷ Il valore indicato viene trasposto nel dataset SCT AT-45 <Payment Type Information><Category Purpose><Code> della disposizione SCT. Trattasi di informazione facoltativa di lunghezza massima 4 caratteri.

¹⁸ Il valore indicato viene trasposto nel dataset SCT AT-45 <Payment Type Information><Category Purpose><Proprietary> della disposizione SCT. Trattasi di informazione facoltativa di lunghezza massima 35 caratteri.

¹⁹ È il codice utilizzato dall'INPDAP (ora INPS) per accoppiare il versamento alla dichiarazione mensile DMA che viene valorizzato dalla scuola in base all'oggetto del versamento ai sensi della circolare INPDAP n. 15 del 19/06/2007. La dizione corretta del campo sarebbe **codice_versamento**, ma viene mantenuta la dizione per retro compatibilità.

²⁰ Corrisponde nello standard SEPA Credit Transfer all'informazione "Remittance Information - Unstructured", in futuro è previsto l'inserimento anche delle informazioni di tipo "Structured".

dato	genere	o/f	Contenuto
			ciascun provvisorio può essere indicato una sola volta).
importo_provvisorio	i	o	Indica l'importo da regolarizzare (totale o parziale) del provvisorio, precedentemente indicato. Non può assumere valore negativo. La somma di tutti i dati importo_provvisorio indicati nella struttura sospeso corrisponde al dato importo_beneficiario.
ritenute	s	f	Dati struttura che può essere ripetuta sino ad un massimo di 30 volte, con dati omogenei.
importo_ritenute	i	o	Importo relativo alle ritenute in oggetto. Non può assumere valore negativo.
numero_reversale	n	f	Eventuale numero della reversale associata alle ritenute.
progressivo_versante	n	f	Indica il numero progressivo del versante all'interno della reversale precedentemente richiamata.
informazioni_aggiuntive	s	f	Raggruppamento di informazioni facoltative.
lingua	an	f	Indica la lingua utilizzata per la stampa delle ricevute nelle le province che adottano il bilinguismo. Può assumere i seguenti valori: "ITALIANO" "TEDESCO"
riferimento_documento_esterno	an	f	Contiene il riferimento ad un documento esterno cartaceo o informatico o un testo con delle informazioni per il tesoriere. È valorizzato obbligatoriamente nel caso in cui il dato <tipo_pagamento> assuma i seguenti valori: "DISPOSIZIONE DOCUMENTO ESTERNO": in questo caso contiene il riferimento ad un documento esterno cartaceo o informatico. "BONIFICO ESTERO EURO": in questo caso contiene le informazioni, non strutturate, riferite alla disposizione di bonifico estero, solo in euro, destinato al di fuori della area SEPA – Single Euro Payments Area.
sostituzione_mandato	s	f	Struttura utilizzata per la sostituzione di un documento, da valorizzare in abbinamento con il tipo_operazione "SOSTITUZIONE" . È ammessa una sola occorrenza per ciascun beneficiario. Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche.
numero_mandato_da_sostituire	n	o	Numero del mandato da sostituire
progressivo_beneficiario_da_sostituire	n	o	Numero del beneficiario da sostituire

dato	genere	o/f	Contenuto
esercizio_mandato_da_sostituire	n	o	Esercizio di riferimento del documento sostituito, deve essere omogeneo con l'esercizio del flusso.
dati_a_disposizione_ente_beneficiari o	s	f	Struttura finalizzata ad accogliere informazioni utilizzate ad uso esclusivo dalla PA per rendere completo il documento informatico. <u>I dati contenuti in questa struttura sono ignorati dalla BT.</u> Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche.

9.2.9 Dati a disposizione ente mandato

Struttura finalizzata ad accogliere informazioni utilizzate ad uso esclusivo dalla PA per rendere completo il documento informatico.

In questo paragrafo sono contenuti i dati specifici per gli usi interni esclusivi delle istituzioni scolastiche intermedie dal MIUR.

I dati contenuti in questa struttura sono ignorati dalla BT.

Tabella 12 - Struttura "Dati a disposizione ente mandato"

dato	genere	o/f	Contenuto
dati_a_disposizione_ente_mandato_M IUR	s		<i>Dati delle istituzioni scolastiche.</i>
aggregato	an	o	Indica il codice dell'aggregato di spesa del mandato. Può assumere i valori da "A", a "Z".
descrizione_aggregato	an	o	Descrizione del codice dell'aggregato di spesa del mandato.
voce	n	o	Indica il codice della voce nell'ambito dell'aggregato di spesa del mandato. (>0 e < 100).
descrizione_voce	an	o	Descrizione del codice della voce di spesa nell'ambito dell'aggregato di spesa del mandato.
anno_provenienza	n	o	Indica l'anno di provenienza, nel formato "YYYY".
numero_impegno	n	o	Indica il numero dell'impegno al quale è collegato il mandato (6 cifre).

10. CONTENUTO INFORMATIVO DEI MESSAGGI

Nel presente capitolo sono elencati gli elementi e definiti i tracciati che consentono la rappresentazione informatica della messaggistica a supporto del protocollo di colloquio tra PA, BT e sistema SIOPE+.

10.1 Elementi costituenti i messaggi

Per quanto riguarda la rappresentazione degli elementi costituenti le strutture dei messaggi, si faccia riferimento alla nota metodologica Annotazione 1 di pagina 21.

10.1.1 Messaggio di ACK SIOPE

Vedi § 3.1.1.

Liv	Codice dato	Dato
0	*	Messaggio ACK SIOPE
1	1	+ Testata messaggio
2	1.1	Codice ABI BT
2	1.2	Data ora creazione flusso
2	1.3	Codice Ente
2	1.4	Descrizione Ente
2	1.5	Codice ISTAT Ente
2	1.6	Codice Fiscale Ente
2	1.7	Codice tramite Ente
2	1.8	Codice tramite BT
2	1.9	Codice Ente BT
1	2	Identificativo flusso
1	3	Identificativo flusso BT
1	4	Esercizio
1	5	Stato flusso
1	6	* Errore
2	6.1	Codice
2	6.2	Descrizione
2	6.3	Elemento
1	7	* Warning
2	7.1	Codice
2	7.2	Descrizione
2	7.3	Elemento

10.1.2 Messaggio di conferma di ricezione flusso

Vedi § 3.1.2.

Liv	Codice dato	Dato
0	*	Messaggio conferma ricezione flusso
1	1	> Signature (vedi Annotazione 6 a pagina 22)
1	2	> Testata messaggio
1	3	Identificativo flusso
1	4	Identificativo flusso BT
1	5	Esercizio

10.1.3 Messaggio di rifiuto flusso

Vedi § 3.1.3.

Liv	Codice dato	Dato
0	+	Messaggio di rifiuto del flusso
1	1	> Signature (vedi Annotazione 6 a pagina

Liv	Codice dato	Dato
		22)
1	2	> Testata messaggio
1	3	Identificativo flusso
1	4	Identificativo flusso BT
1	5	Esercizio
1	6	* Errore
2	6.1	Codice
2	6.2	Descrizione

10.1.4 Messaggio di esito applicativo

Vedi § 3.2.

Liv	Codice dato	Dato
0	+	Messaggio esito applicativo
1	1	> Signature (vedi Annotazione 6 a pagina 22)
1	2	> Testata messaggio
1	3	Identificativo flusso BT
1	4	* Esito reversali
2	4.1	Identificativo flusso
2	4.2	Esercizio
2	4.3	Numero reversale
2	4.4	Progressivo versante
2	4.5	Data reversale
2	4.6	Importo
2	4.7	Esito operazione
2	4.8	Data ora esito operazione
2	4.9	* Lista errori
3	4.9.1	Progressivo versante
3	4.9.2	Codice errore
3	4.9.3	Descrizione
3	4.9.4	Elemento
1	5	* Esito mandati
2	5.1	Identificativo flusso
2	5.2	Esercizio
2	5.3	Numero mandato
2	5.4	Progressivo beneficiario
2	5.5	Data mandato
2	5.6	Importo
2	5.7	Esito operazione
2	5.8	Data ora esito operazione
2	5.9	* Lista errori
3	5.9.1	Progressivo beneficiario
3	5.9.2	Codice errore

Liv	Codice dato	Dato
3	5.9.3	Descrizione
3	5.9.4	Elemento

10.2 Tracciato dei messaggi

Per quanto riguarda la rappresentazione del tracciato dei messaggi, si faccia riferimento alla nota metodologica Annotazione 2 di pagina 21.

10.2.1 Tracciato della “Testata” dei messaggi

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

Tabella 13 – Struttura della testata dei messaggi

dato	genere	o/f	contenuto
testata_messaggio	s		Aggregazione di dati che contiene le informazioni di testata del messaggio.
codice_ABI_BT	n	o	Codice ABI della BT.
data_ora_creazione_flusso	an	o	Indica la data e l'ora di creazione dello specifico messaggio nel formato “YYYY-MM-DDThh:mm:ssTZD” secondo il formalismo ISO 8601.
codice_ente	an	o	Contiene il codice IPA, che corrisponde al “Codice Univoco ufficio” della Fatturazione elettronica (cod_uni_ou). Le PA che dispongono di più codici IPA possono indicare uno qualunque dei codici IPA di cui dispongono.
descrizione_ente	an	o	Contiene la denominazione IPA (des_amm).
codice_istat_ente	an	f	Contiene il Codice ISTAT/SIOPE, solo per enti che dispongano di tale codice.
codice_fiscale_ente	an	o	Contiene il Codice Fiscale dell'Ente
codice_tramite_ente	an	o	Contiene il codice, rilasciato dalla Banca d'Italia che identifica univocamente il soggetto delegato dall'ente al colloquio con SIOPE+. Tale identificativo deve essere sicuramente valorizzato nel caso in cui l'Ente si avvalga di un tramite per il colloquio con SIOPE+; gli Enti che non hanno tale necessità devono inserire, in sostituzione, il codice, rilasciato dalla Banca d'Italia, che identifica univocamente l'Ente. L'anagrafica degli identificativi dei soggetti che operano da tramite sarà definita da SIOPE+.
codice_tramite_BT	an	o	Contiene il codice, rilasciato dalla Banca d'Italia che identifica univocamente il soggetto delegato dalla BT al colloquio con SIOPE+. Tale identificativo deve essere sicuramente valorizzato nel caso in cui la BT si avvalga di un tramite per il colloquio con SIOPE+; le BT che non hanno tale necessità devono

dato	genere	o/f	contenuto
			inserire, in sostituzione, il codice, rilasciato dalla Banca d'Italia, che identifica univocamente la BT. L'anagrafica degli identificativi dei soggetti che operano da tramite sarà definita da SIOPE+.
codice_ente_BT	an	o	Codice univoco interno, attribuito dalla BT, per mezzo del quale la PA è riconosciuta dalla banca medesima.

10.2.2 Tracciato del “Messaggio di ACK SIOPE”

Per l'elenco degli elementi componenti il “Messaggio di ACK SIOPE” v. § 10.1.1.

Tabella 14 – Tracciato del “Messaggio di ACK SIOPE”

dato	genere	o/f	contenuto
messaggio_ack_siope	s		Aggregazione che contiene i dati del messaggio di ACK.
testata_messaggio	s	o	Vedi paragrafo 10.2.1.
identificativo_flusso	an	f/o	Codice alfanumerico attribuito univocamente al flusso (degli ordinativi) inviato da parte della PA. L'elemento è obbligatorio in risposta a: Flusso OPI, Messaggio di conferma ricezione flusso e Messaggio di rifiuto flusso. L'elemento non è presente nel Giornale di cassa e nella risposta al Messaggio di esito applicativo. Nel caso in cui nel flusso OPI conferito dalla PA questa informazione non sia valorizzata oppure il flusso non sia leggibile, SIOPE+ valorizza l'informazione con un identificativo a sua scelta (ad esempio: il nome del file originario o altro identificativo che permetta di identificare il flusso ricevuto).
identificativo_flusso_BT	an	f/o	Codice alfanumerico generato ed attribuito univocamente al flusso dalla BT. L'elemento è obbligatorio in risposta a tutti i messaggi inviati dalla BT e nel Giornale di Cassa. L'elemento non è presente nella risposta a un Flusso OPI inviato dalla PA.
esercizio	n	o	Indica l'anno d'esercizio finanziario o contabile, nel formato “YYYY (>2009 e <2099).
stato_flusso	an	o	Indica l'esito dell'elaborazione e lo stato del flusso processato da SIOPE+. Può assumere i seguenti valori: “OK”: il flusso è corretto “WARNING”: il flusso contiene degli errori non bloccanti “KO”: il flusso contiene degli errori bloccanti
errore	s	f/o	Contiene un errore applicativo, può essere ripetuto più volte.

dato	genere	o/f	contenuto
			Obbligatorio se stato_flusso = "KO". Non presente negli altri casi.
codice	n	o	Contiene il codice dell'errore.
descrizione	an	o	Contiene la descrizione dell'errore.
elemento	an	f	Contiene le informazioni per identificare l'elemento rispetto al quale si riferisce l'errore (e.g. Xpath)
warning	s	f/o	Contiene un <i>warning</i> applicativo, può essere ripetuto più volte. Obbligatorio se stato_flusso = "WARNING". Non presente negli altri casi.
codice	n	o	Contiene il codice del <i>warning</i> .
descrizione	an	o	Contiene la descrizione del <i>warning</i> .
elemento	an	f	Contiene le informazioni per identificare l'elemento rispetto al quale si riferisce l'errore (e.g. Xpath).

10.2.3 Tracciato del "Messaggio di conferma ricezione flusso"

Per l'elenco degli elementi componenti il "Messaggio di conferma ricezione flusso" si veda il § 0.

Tabella 15 - Tracciato del "Messaggio di conferma ricezione flusso"

dato	genere	o/f	contenuto
messaggio_ricezione_flusso @Id	s		Aggregazione che contiene i dati del messaggio di ricezione del flusso.
signature	s	o	Struttura contenente la firma XADES Enveloped del messaggio. Vedi paragrafo 12.4.
testata_messaggio	s	o	Vedi paragrafo 10.2.1.
identificativo_flusso	an	o	Codice alfanumerico attribuito univocamente al flusso (degli ordinativi) inviato da parte della PA.
identificativo_flusso_BT	an	o	Codice alfanumerico generato ed attribuito univocamente al flusso dalla BT.
esercizio	n	o	Indica l'anno d'esercizio finanziario o contabile, nel formato "YYYY (>2009 e <2099).

10.2.4 Tracciato del "Messaggio di rifiuto flusso"

Per l'elenco degli elementi componenti il "Messaggio di rifiuto flusso" si veda il § 0.

Tabella 16 - Tracciato del "Messaggio di rifiuto flusso"

dato	genere	o/f	contenuto
------	--------	-----	-----------

dato	genere	o/f	contenuto
messaggio_rifiuto_flusso @Id	s		Aggregazione che contiene i dati del messaggio di rifiuto flusso.
signature	s	o	Struttura contenente la firma XADES Enveloped del messaggio. Vedi paragrafo 12.4.
testata_messaggio	s	o	Vedi paragrafo 10.2.1.
identificativo_flusso	an	o	Codice alfanumerico attribuito univocamente al flusso (degli ordinativi) inviato da parte della PA
identificativo_flusso_BT	an	o	Codice alfanumerico generato ed attribuito univocamente al flusso dalla BT.
esercizio	n	o	Indica l'anno d'esercizio finanziario o contabile, nel formato "YYYY" (>2009 e <2099).
errore	s	o	Aggregazione "errore", ripetibile più volte, indicante la presenza di errori nel flusso presentato dalla PA.
codice	n	f	Eventuale codice associato all'errore.
descrizione	an	o	Descrizione dell'errore, motivo del rifiuto flusso.

10.2.5 Tracciato del "Messaggio di esito applicativo"

Per l'elenco degli elementi componenti il "Messaggio di esito applicativo" si veda il § 0.

Tabella 17 - Tracciato del "Messaggio di esito applicativo"

dato	genere	o/f	Contenuto
messaggi_esito_applicativo @Id	s		Aggregazione che contiene i dati del messaggio di esito applicativo.
signature	s	o	Struttura contenente la firma XADES Enveloped del messaggio. Vedi paragrafo 12.4.
testata_messaggio	s	o	Vedi paragrafo 10.2.1.
identificativo_flusso_BT	an	o	Codice alfanumerico generato ed attribuito univocamente al flusso dalla BT.
esito_reversali	s	f	Aggregazione ripetibile più volte.
identificativo_flusso	an	o	Codice alfanumerico attribuito univocamente al flusso (degli ordinativi) inviato da parte della PA.
esercizio	n	o	Indica l'anno d'esercizio finanziario o contabile, nel formato "YYYY".
numero_reversale	n	o	Indica il numero della reversale a cui fanno riferimento tutti i dati che seguono.
progressivo_versante	n	f	Indica l'eventuale numero progressivo del versante all'interno dello stesso ordinativo.

dato	genere	o/f	Contenuto
data_reversale	an	f	Indica la data di emissione della reversale da parte della PA, nel formato "YYYY-MM-DD" secondo il formalismo ISO 8601.
Importo	i	f	Importo della reversale in oggetto. Non può assumere valore negativo.
esito_operazione	an	o	Può assumere i valori: "ACQUISITO" "NON ACQUISITO" "VARIATO" ²¹ "NON VARIATO" "ANNULLATO" "NON ANNULLATO" "SOSTITUITO" "NON SOSTITUITO" "RISCOSSO" "STORNATO" "REGOLARIZZATO" "NON REGOLARIZZATO" "NON ESEGUIBILE" ²²
data_ora_esito_operazione	an	o	Indica la data e l'ora esito dell'operazione di tesoreria nel formato "YYYY-MM-DDThh:mm:ssTZD" secondo il formalismo ISO 8601, nel caso in cui il dato esito sia valorizzato con "RISCOSSO", "REGOLARIZZATO", "STORNATO" l'ora può essere impostata a "00:00:00".
lista_errori	s	f	Aggregazione "lista errori", ripetibile più volte, presente in caso di riscontro di errori, costituita da:
progressivo_versante	n	f	Indica l'eventuale numero progressivo del versante all'interno dello stesso ordinativo.
codice_errore	n	f	Eventuale codice associato all'errore.
descrizione	an	o	Descrizione dell'errore, motivo della non esecuzione dell'operazione.
elemento	an	f	Nome dell'elemento che presenta l'errore.
esito_mandati	s	f	Aggregazione ripetibile più volte.
identificativo_flusso	an	o	Codice alfanumerico attribuito univocamente al flusso (degli ordinativi) inviato da parte della PA.
esercizio	n	o	Indica l'anno d'esercizio finanziario, nel formato "YYYY".

²¹ La "variazione" può riferirsi anche ai dati della struttura "Classificazione dati SIOPE" (vedi § 9.2.5) di competenza di SIOPE+.

²² Per "NON ESEGUIBILE" si intende l'impossibilità, da parte della BT, di perfezionare il pagamento o l'incasso del titolo, che resta nello stato "ACQUISITO". Nella sezione lista errori è possibile inserire la motivazione.

dato	genere	o/f	Contenuto
numero_mandato	n	o	Indica il numero del mandato a cui fanno riferimento tutti i dati che lo seguono.
progressivo_beneficiario	n	f	Indica l'eventuale numero progressivo del beneficiario all'interno dello stesso ordinativo.
data_mandato	an	f	Indica la data di emissione del mandato da parte della PA, nel formato "YYYY-MM-DD" secondo il formalismo ISO 8601.
Importo	i	f	Importo del mandato in oggetto. Non può assumere valore negativo.
esito_operazione	an	o	Può assumere i valori: "ACQUISITO" "NON ACQUISITO" "VARIATO" "NON VARIATO" "ANNULLATO" "NON ANNULLATO" "SOSTITUITO" "NON SOSTITUITO" "PAGATO" "STORNATO" "REGOLARIZZATO" "NON REGOLARIZZATO" "NON ESEGUIBILE" ²³
data_ora_esito_operazione	an	o	Indica la data e l'ora esito dell'operazione di tesoreria nel formato "YYYY-MM-DDThh:mm:ssTZD" secondo il formalismo ISO 8601. Nel caso in cui il dato esito_operazione sia valorizzato con "PAGATO", "REGOLARIZZATO", "STORNATO" l'ora può essere impostata a "00:00:00".
lista_errore	s	f	Aggregazione ripetibile più volte, presente in caso di riscontro di errori.
progressivo_beneficiario	n	f	Indica l'eventuale numero progressivo del beneficiario all'interno dello stesso ordinativo.
codice_errore	n	f	Eventuale codice associato all'errore.
descrizione	an	o	Descrizione dell'errore, motivo della non esecuzione dell'operazione.
elemento	an		Nome dell'elemento che presenta l'errore.

²³ Per "NON ESEGUIBILE" si intende l'impossibilità, da parte della BT, di perfezionare il pagamento o l'incasso del titolo, che resta nello stato "ACQUISITO". Nella sezione lista errori è possibile inserire la motivazione.

11. CONTENUTO INFORMATIVO DEL GIORNALE DI CASSA

Nel presente capitolo sono elencati gli elementi e definiti i tracciati che consentono la rappresentazione informatica del Giornale di Cassa.

11.1 Elementi costituenti il Giornale di Cassa

Per quanto riguarda la rappresentazione degli elementi costituenti la struttura del GdC, si faccia riferimento alla Annotazione 1 di pagina 21.

Liv	Codice dato	Dato
0		+ Giornale di Cassa @ID
1	1	> Signature (vedi Annotazione 6 a pagina 22)
1	2	> Testata messaggio
1	3	Identificativo flusso BT
1	4	Riferimento ente
1	5	Esercizio
1	6	Data inizio periodo Riferimento
1	7	Data fine periodo riferimento
1	8	* Informazioni conto evidenza
2	8.1	Conto evidenza
2	8.2	Descrizione conto evidenza
2	8.3	* Movimento conto evidenza
3	8.3.1	Tipo movimento
3	8.3.2	Tipo documento
3	8.3.3	Tipo operazione
3	8.3.4	Numero documento
3	8.3.5	Tipologia pagamento funzionario delegato
3	8.3.6	Numero pagamento funzionario delegato
3	8.3.7	Progressivo documento
3	8.3.8	Importo
3	8.3.9	Importo ritenute
3	8.3.10	Numero bolletta quietanza
3	8.3.11	Numero bolletta quietanza storno
3	8.3.12	Data movimento
3	8.3.13	Data valuta ente
3	8.3.14	Tipo esecuzione
3	8.3.15	Coordinate
3	8.3.16	Codice riferimento operazione
3	8.3.17	Codice riferimento interno
3	8.3.18	Tipo contabilità
3	8.3.19	Destinazione
3	8.3.20	Assoggettamento bollo
3	8.3.21	Importo bollo
3	8.3.22	Assoggettamento spese
3	8.3.23	Importo spese

Liv	Codice dato	Dato
3	8.3.24	Assogettamento commissioni
3	8.3.25	Importo commissioni
3	8.3.26	+ Cliente
4	8.3.26.1	Anagrafica cliente
4	8.3.26.2	Indirizzo cliente
4	8.3.26.3	CAP cliente
4	8.3.26.4	Località cliente
4	8.3.26.5	Provincia cliente
4	8.3.26.6	Stato cliente
4	8.3.26.7	Partita iva cliente
4	8.3.26.8	Codice fiscale cliente
3	8.3.27	+ Delegato
4	8.3.27.1	Anagrafica delegato
4	8.3.27.2	Indirizzo delegato
4	8.3.27.3	CAP delegato
4	8.3.27.4	Località delegato
4	8.3.27.5	Provincia delegato
4	8.3.27.6	Stato delegato
4	8.3.27.7	Codice fiscale delegato
3	8.3.28	+ Creditore effettivo
4	8.3.28.1	Anagrafica creditore effettivo
4	8.3.28.2	Indirizzo creditore effettivo
4	8.3.28.3	CAP creditore effettivo
4	8.3.28.4	Località creditore effettivo
4	8.3.28.5	Provincia creditore effettivo
4	8.3.28.6	Stato creditore effettivo
4	8.3.28.7	Partita IVA creditore effettivo
4	8.3.28.8	Codice Fiscale creditore effettivo
3	8.3.29	Causale
3	8.3.30	Numero sospeso
3	8.3.31	Dati a disposizione BT
2	8.4	Saldo precedente conto evidenza
2	8.5	Totale entrate conto evidenza
2	8.6	Totale uscite conto evidenza
2	8.7	Saldo finale conto evidenza
1	9	Saldo complessivo precedente
1	10	Totale complessivo entrate
1	11	Totale complessivo uscite
1	12	Saldo complessivo finale
1	13	+ Totali esercizio
2	13.1	Fondo di cassa
2	13.2	Totale reversali riscosse
2	13.3	Totale sospesi entrata

Liv	Codice dato	Dato
2	13.4	Totale entrate
2	13.5	Deficit di cassa
2	13.6	Totale mandati pagati
2	13.7	Totale sospesi uscita
2	13.8	Totale uscite
2	13.9	Saldo esercizio
1	14	+ Totali disponibilità liquide
2	14.1	Saldo conti correnti
2	14.2	Saldo conti BI
2	14.3	Totale conti
2	14.4	Vincoli conti correnti
2	14.5	Vincoli conti BI
2	14.6	Totale vincoli
2	14.7	Svincoli conti correnti
2	14.8	Svincoli conti BI
2	14.9	Totale svincoli
2	14.10	Anticipazione accordata
2	14.11	Anticipazione utilizzata
2	14.12	Totale somme bloccate riservate
2	14.13	Disponibilità

11.2 Tracciato del Giornale di Cassa

Per quanto riguarda la rappresentazione del tracciato del GdC, si faccia riferimento alla Annotazione 2 di pagina 21.

Per l'elenco degli elementi componenti il GdC si veda il § 11.1.

Tabella 18 - Tracciato del “Giornale di Cassa”

dato	genere	o/f	Contenuto
flusso_giornale_di_cassa @Id	s		Aggregazione di dati che contiene tutti i dati del flusso.
signature	s	o	Struttura contenente la firma XADES Enveloped del Giornale di Cassa. Vedi paragrafo 12.4.
testata_messaggio	s	o	Vedi paragrafo 10.2.1.
identificativo_flusso_BT	an	o	Codice alfanumerico generato ed attribuito univocamente al flusso dalla BT.
riferimento_ente	an	f	Eventuale codice concordato tra PA e BT per particolari esigenze. Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche.
esercizio	n	o	Indica l'anno d'esercizio finanziario o contabile, nel formato “YYYY (>2009 e <2099).

dato	genere	o/f	Contenuto
data_inizio_periodo_riferimento	an	o	Indica la data di inizio periodo di riferimento del giornale di Cassa nel formato ISO 8601.
data_fine_periodo_riferimento	an	o	Indica la data di fine periodo di riferimento del giornale di Cassa nel formato ISO 8601.
informazioni_conto_evidenza	s	o	Aggregazione di dati che contiene le informazioni relative al conto di evidenza. Può essere ripetuta più volte.
conto_evidenza	an	f	Conto evidenza concordato tra la PA e la BT.
descrizione_conto_evidenza	an	f	Descrizione conto evidenza definito dalla BT.
movimento_conto_evidenza	s	f	Aggregazione di dati che contiene ogni singolo movimento registrato nel periodo di riferimento. Può essere ripetuta più volte.
tipo_movimento	an	o	Può assumere i seguenti valori: "ENTRATA" "USCITA"
tipo_documento	an	o	Può assumere i seguenti valori: "REVERSALE" "MANDATO" "SOSPESO ENTRATA" "SOSPESO USCITA" "ANTICIPAZIONE": utilizzato per gli Enti che regolarizzano l'anticipazione a fine esercizio per il relativo saldo "GIROCONTO": trattasi di operazioni per spostare importi/documenti da un conto di evidenza ad un altro "FONDO DI CASSA" "DEFICIT DI CASSA"
tipo_operazione	an	o	Può assumere i seguenti valori in funzione di tipo_documento : "ESEGUITO": utilizzato nel caso di REVERSALE, MANDATO, SOSPESO ENTRATA, SOSPESO USCITA "STORNATO": utilizzato nel caso di REVERSALE, MANDATO, SOSPESO ENTRATA, SOSPESO USCITA "REGOLARIZZATO": utilizzato sia per gli ordinativi che per i sospesi oggetto di regolarizzazione "RIPRISTINATO": utilizzato sia per gli ordinativi che per i sospesi per annullamento di regolarizzazione
numero_documento	n	o	Indica il numero del documento a cui fanno riferimento i dati che seguono. Assume il valore 0 ("zero") nel caso di "FONDO DI CASSA", "DEFICIT DI CASSA". Può assumere il valore 0 ("zero") anche nel caso di

dato	genere	o/f	Contenuto
			"GIROCONTO". In caso di sospenso, deve intendersi il numero assegnato dalla BT.
tipologia_pagamento_funzionario_delegato	an	f	Tipologia del pagamento funzionario delegato
numero_pagamento_funzionario_delegato	an	f	Numero del pagamento attribuito al funzionario delegato
progressivo_documento	n	o	Indica il numero progressivo del versante/beneficiario all'interno dello stesso numero documento. Può assumere il valore 0 nei casi di "SOSPESO ENTRATA", "SOSPESO USCITA", "GIROCONTO", "FONDO DI CASSA", "DEFICIT DI CASSA".
Importo	i	o	Importo dell'operazione in oggetto. Può assumere valore negativo nel caso di tipo_operazione = "STORNATO" per i tipi documento dove l'operazione è ammessa. 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".
importo_ritenute	i	f	Importo delle ritenute associate. Non può assumere valore negativo. E' valorizzato solo in caso di tipo_movimento USCITA e tipo_operazione ESEGUITO.
numero_bolletta_quietanza	an	f	Indica il numero della bolletta o della quietanza.
numero_bolletta_quietanza_storno	an	f	Indica il numero della bolletta o della quietanza in caso di storno.
data_movimento	an	o	Indica la data del movimento nel formato ISO 8601.
data_valuta_ente	an	f	Indica la data di valuta del movimento applicata all'Ente nel formato ISO 8601.
tipo_esecuzione	an	o	Può assumere i seguenti valori: "CASSA" "ACCREDITO BANCA D'ITALIA" "REGOLARIZZAZIONE" "REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO BANCA D'ITALIA" "PRELIEVO DA CC POSTALE" "BONIFICO BANCARIO E POSTALE" "SEPA CREDIT TRANSFER"

dato	genere	o/f	Contenuto
			<p>“ASSEGNO BANCARIO E POSTALE”</p> <p>“ASSEGNO CIRCOLARE”</p> <p>“ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE”</p> <p>“ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A”</p> <p>“ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B”</p> <p>“F24EP”</p> <p>“VAGLIA POSTALE “</p> <p>“VAGLIA TESORO”</p> <p>“REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A”</p> <p>“REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B”</p> <p>“ADDEBITO PREAUTORIZZATO”</p> <p>“DISPOSIZIONE DOCUMENTO ESTERNO”</p> <p>“COMPENSAZIONE”</p> <p>“BONIFICO ESTERO EURO”</p> <p>Il valore “COMPENSAZIONE” non si applica alle istituzioni scolastiche.</p>
coordinate	an	f	Eventuali coordinate dell'operazione (trattasi ad esempio dell'IBAN, del numero di conto corrente postale, del numero della contabilità in Banca d'Italia).
codice_riferimento_operazione	an	f	Indica il codice di riferimento dell'operazione assegnato dalla BT per la tracciatura dell'operazione per eventuali controparti (trattasi ad esempio del CRO, identificativo della transazione, numero assegno, ecc.).
codice_riferimento_interno	an	f	Indica il codice di riferimento dell'operazione assegnato dalla BT a suo esclusivo uso.
tipo_contabilita	an	f/o	Può assumere i seguenti valori: “FRUTTIFERO” “INFRTTIFERO”
destinazione	an	f/o	Può assumere i valori “LIBERA” o “VINCOLATA” (tale informazione può essere sostituita dall'imputazione sui conti di evidenza).
assoggettamento_bollo	an	o	Può assumere i seguenti valori: “ESENTE BOLLO” “ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO ENTE” “ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO CLIENTE” (vale per VERSANTE o BENEFICIARIO discriminato dal campo tipo_movimento).
importo_bollo	i	f	Importo del bollo applicato. Non può assumere valore negativo.

dato	genere	o/f	Contenuto
assoggettamento_spese	an	f	Può assumere i seguenti valori: "ASSOGGETTAMENTO SPESE A CARICO ENTE" "ASSOGGETTAMENTO SPESE A CARICO CLIENTE" "ESENTE SPESE".
importo_spese	i	f	Importo delle spese applicate. Non può assumere valore negativo.
assoggettamento_commissioni	an	f	Può assumere i valori "ASSOGGETTAMENTO COMMISSIONI A CARICO ENTE" "ASSOGGETTAMENTO COMMISSIONI A CARICO CLIENTE".
importo_commissioni	i	f	Importo delle commissioni applicate. Non può assumere valore negativo.
cliente	s	o	Aggregazione "cliente".
anagrafica_cliente	an	o	Indica il nominativo o la ragione sociale del cliente.
indirizzo_cliente	an	f	Indica l'indirizzo del cliente.
cap_cliente	an	f	Indica il CAP del cliente (fino a sedici caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
localita_cliente	an	f	Indica la località del cliente.
provincia_cliente	an	f	Indica la provincia del cliente.
stato_cliente	an	f	Indica lo Stato del cliente. Da valorizzare con il codice paese ISO 3166.
partita_iva_cliente	an	f	Campo alfanumerico contenente la partita IVA del cliente (fino a trentacinque caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
codice_fiscale_cliente	an	f	Campo alfanumerico contenente il codice fiscale del cliente (fino a trentacinque caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
delegato	s	f	Aggregazione "delegato".
anagrafica_delegato	an	o	Indica il nominativo del delegato.
indirizzo_delegato	an	f	Indica l'indirizzo del delegato.
cap_delegato	an	f	Indica il CAP del delegato (fino a sedici caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
localita_delegato	an	f	Indica la località del delegato.
provincia_delegato	an	f	Indica la provincia del delegato.
stato_delegato	an	f	Indica lo Stato del delegato. Da valorizzare con il codice paese ISO 3166.
codice_fiscale_delegato	an	f	Campo alfanumerico indicante il codice fiscale del delegato (fino a trentacinque caratteri come indicato

dato	genere	o/f	Contenuto
			nelle specifiche SEPA).
creditore_effettivo	s	f	Indica il creditore originario della disposizione di pagamento.
anagrafica_creditore_effettivo	an	o	Indica il nominativo o la ragione sociale del creditore originario
indirizzo_creditore_effettivo	an	f	Indica l'indirizzo del creditore originario.
cap_creditore_effettivo	an	f	Indica il CAP del creditore originario (fino a sedici caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
localita_creditore_effettivo	an	f	Indica la località del creditore originario.
provincia_creditore_effettivo	an	f	Indica la provincia del creditore originario.
stato_creditore_effettivo	an	f	Indica lo Stato del creditore originario. Da valorizzare con il codice paese ISO 3166.
partita_iva_creditore_effettivo	an	f	Campo alfanumerico contenente la partita IVA del creditore originario (fino a trentacinque caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
codice_fiscale_creditore_effettivo	an	f	Campo alfanumerico contenente il codice fiscale del creditore originario (fino a trentacinque caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
causale	an	o	Rappresenta la descrizione estesa della causale del movimento. Nel caso in cui l'accredito sia pervenuto a mezzo di bonifico "SEPA CREDIT TRANSFER", la causale deve riportare obbligatoriamente l'informazione contenuta nell'attributo AT-05 "Remittance information" del messaggio SEPA Credit Transfer.
numero_sospeso	n	f	Indica il numero del sospeso oggetto di regolarizzazione, con tipo documento REVERSALE o MANDATO.
dati_a_disposizione_BT	s	f	Struttura destinata ad accogliere informazioni della BT previ accordi con la PA (contiene strutture e informazioni definite internamente da ciascuna BT).
saldo_precedente_conto_evidenza	i	o	Saldo finale del periodo di riferimento precedente.
totale_entrato_conto_evidenza	i	o	Somma algebrica dei movimenti in entrata nel periodo di riferimento (può assumere valore negativo).
totale_uscite_conto_evidenza	i	o	Somma algebrica dei movimenti in uscita nel periodo di riferimento (può assumere valore negativo).
saldo_finale_conto_evidenza	i	o	Saldo finale del periodo di riferimento.
saldo_complessivo_precedente	i	o	Saldo finale del periodo di riferimento precedente del giornale di Cassa.

dato	genere	o/f	Contenuto
totale_complessivo_entrare	i	o	Somma algebrica dei movimenti in entrata nel periodo di riferimento del giornale di Cassa (può assumere valore negativo).
totale_complessivo_uscite	i	o	Somma algebrica dei movimenti in uscita nel periodo di riferimento del giornale di Cassa (può assumere valore negativo).
saldo_complessivo_finale	i	o	Saldo finale del periodo di riferimento del giornale di Cassa.
totali_esercizio	s	f	Aggregazione di dati relativi ai totali dell'esercizio attuale
fondo_di_cassa	i	o	Fondo di cassa ad inizio esercizio
totale_reversali_riscosse	i	o	Importo totale relativo alle reversali riscosse/regolarizzate.
totale_sospesi_entrata	i	o	Importo totale dei sospesi di entrata ancora da regolarizzare.
totale_entrare	i	o	Importo totale delle entrate (somma di fondo_di_cassa , totale_reversali_riscosse e totale_sospesi_entrata)
deficit_di_cassa	i	o	Deficit di cassa ad inizio esercizio
totale_mandati_pagati	i	o	Importo totale relativo ai mandati pagati/regolarizzati.
totale_sospesi_uscita	i	o	Importo totale dei sospesi di uscita ancora da regolarizzare.
totale_uscite	i	o	Importo totale delle uscite (somma di deficit_di_cassa , totale_mandati_pagati e totale_sospesi_uscita)
saldo_esercizio	i	o	Saldo attuale dell'esercizio (differenza tra totale_entrare e totale_uscite).
totali_disponibilita_liquide	s	f	Aggregazione di dati relativi alle disponibilità liquide della PA.
saldo_conti_correnti	i	o	Saldo sui conti correnti della BT. Può assumere valore negativo.
saldo_conti_BI	i	f	Saldo sulla contabilità in Banca D'Italia risultante alla BT.
totale_conti	i	f	Somma dei saldi sui conti correnti e sulla contabilità Banca d'Italia. Può assumere valore negativo.
vincoli_conti_correnti	i	f	Parte vincolata delle somme sui conti correnti della BT
vincoli_conti_BI	i	f	Parte vincolata delle somme sulla contabilità in Banca d'Italia.

dato	genere	o/f	Contenuto
totale_vincoli	i	f	Sommatoria dei saldi dei vincoli sui conti correnti e sulla contabilità Banca d'Italia.
svincoli_conti_correnti	i	f	Quota utilizzata in termini di cassa (svincoli) delle somme vincolate sui conti correnti della BT. Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche.
svincoli_conti_BI	i	f	Quota utilizzata in termini di cassa (svincoli) delle somme vincolate sulla contabilità in Banca d'Italia. Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche.
totale_svincoli	i	f	Totale delle quote utilizzate in termini di cassa (svincoli), sommatoria di svincoli_conti_correnti e svincoli_conti_BI Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche.
anticipazione_accordata	i	o	Anticipazione accordata.
anticipazione_utilizzata	i	o	Anticipazione utilizzata.
totale_somme_bloccate_riservate	i	f	Somme bloccate o riservate che vanno a diminuire la disponibilità dell'ente. Non utilizzato dalle istituzioni scolastiche.
disponibilita	i	o	Disponibilità dell'ente. Si calcola con il seguente algoritmo: totale_conti + anticipazione_accordata – anticipazione_utilizzata - totale_vincoli – somme_bloccate_riservate Può assumere valore negativo.

12. CONTROLLI FORMALI SU FLUSSI E MESSAGGI

I «flussi» inviati dalle PA alle BT vengono sottoposti ad una serie di controlli formali eseguiti dal sistema SIOPE+ e dalle BT cui i flussi sono indirizzati.

I «flussi» / messaggi inviati dalle BT alle PA sono a loro volta sottoposti ad una serie di controlli formali eseguiti da SIOPE+ e dalle PA.

I controlli eseguiti dal sistema SIOPE+ sono standard (non dipendono dalla specifica PA, dalla specifica BT, o dalle caratteristiche dei rispettivi sistemi informativi).

Le modalità di esecuzione dei controlli da parte delle PA e delle BT possono invece essere diverse in considerazione delle caratteristiche del sistema informativo adottato da ciascuna PA e da ciascuna BT.

12.1 Controlli formali effettuati dal sistema SIOPE+

I controlli realizzati dal sistema SIOPE+ sono in linea generale riconducibili alla verifica del rispetto dello standard indicati nel presente documento e della corretta indicazione dei mittenti e dei destinatari dei flussi/messaggi e possono produrre il rifiuto flusso e/o messaggio ovvero

l'acquisizione con una segnalazione di “warning”.

I controlli formali di un «flusso» / messaggio, da parte del sistema SIOPE+, possono essere ricondotti alle seguenti fattispecie:

- [A] **Riconoscimento del sistema mittente e del sistema destinatario**, che comporta la verifica dell'identità del sistema mittente e del sistema destinatario;
- [B] **Verifica formale del «flusso» / messaggio** che consiste, a titolo esemplificativo, ma non esaustivo, nel controllo della congruità dei dati rispetto ai formalismi previsti nello standard adottato dalle presenti regole tecniche, con evidenziazione dei seguenti errori:
 - 1. errore nella decompressione del «flusso» / messaggio;
 - 2. presenza di codice eseguibile o altro all'interno o in accodamento al «flusso» / messaggio;
 - 3. mancata valorizzazione degli elementi obbligatori (genere, formalismo, lunghezza e valori ammessi);
 - 4. mancata sequenzialità degli elementi;
 - 5. assenza degli elementi obbligatori;
- [C] **La verifica sostanziale del «flusso» / messaggio**, che mira a controllare la consistenza dei dati rispetto agli scopi applicativi di SIOPE+. Tale verifica può rilevare, a solo titolo di esempio, le seguenti anomalie:
 - 6. «flusso» contenente un mandato di pagamento di un debito commerciale avente più di un singolo beneficiario;
 - 7. assenza del codice ISTAT per una PA soggetta alla rilevazione SIOPE;
 - 8. assenza del codice gestionale (codifica SIOPE);
 - 9. assenza dei codici ARCONET per una PA soggetta alla classificazione di bilancio ARCONET.

12.2 Controlli formali effettuati dalla PA

Atteso che il sistema SIOPE+ sottopone la messaggistica inviata dalla BT ai controlli preventivi di riconoscimento dei soggetti mittente e ricevente, nonché di verifica formale di cui al paragrafo precedente, il sistema ricevente della PA deve procedere alla verifica della sottoscrizione del messaggio ricevuto, che consiste nell'interpretazione della firma digitale apposta, mediante:

- (a) verifica dell'integrità del documento informatico a cui la firma si riferisce;
- (b) verifica di merito del certificato di sottoscrizione attraverso la consultazione delle liste di revoca e di sospensione (CRL e CSL).

12.3 Controlli formali effettuati dalla BT

Atteso che il sistema SIOPE+ sottopone i «flussi» ai controlli preventivi di riconoscimento dei soggetti mittente e ricevente, nonché di verifica formale di cui al paragrafo 12.1, il sistema ricevente della BT effettua i seguenti controlli di propria competenza:

- [A] **Verifica della sottoscrizione del «flusso» ricevuto**, che consiste nell'interpretazione della firma digitale apposta (anche più d'una), mediante:
 - i. verifica dell'integrità del documento informatico a cui la firma si riferisce;
 - ii. verifica di merito del certificato di sottoscrizione attraverso la consultazione delle liste di revoca e di sospensione (CRL e CSL);
- [B] **Verifica dei poteri di firma e di eventuali limitazioni**, che deve rispettare le procedure

operative e di sicurezza nonché i profili di responsabilità, secondo quanto previsto nel documento relativo alle regole standard.

- [C] **Verifica sostanziale del «flusso» ricevuto**, che ha lo scopo di controllare la consistenza dei dati rispetto agli standard di cui al precedente capitolo 9, tenuto conto che il sistema SIOPE+ non blocca (ma segnala con apposito “warning”) situazioni di possibili errori, quali, ad esempio: l’obbligo di valorizzare, per un ente locale, i dati di bilancio, di Tesoreria Unica, ecc. Sulla base delle informazioni aggiuntive bilateralmente concordate con la controparte, la BT può adottare ulteriori controlli formali più o meno restrittivi.

12.4 Modalità di sottoscrizione con firma digitale

Per la documentazione relativa alla firma digitale in formato XML si faccia riferimento alla seguente documentazione del W3C:

- [XML Signature Syntax and Processing](#)
- [Canonical XML Version 1.0](#)
- [XML Encryption Syntax and Processing](#)

Il formato di firma prescelta è quello Enveloped che produce un unico file XML che include al proprio interno, oltre al nodo contenente le informazioni degli OPI o dei messaggi, il nodo dedicato alla firma del file stesso (vedi § 12.4.1).

Per ciò che attiene alle specifiche da utilizzare per il processo di firma XaDes Enveloped, si faccia riferimento alla specifica ETSI TS 103 171 v2.1.1, così come prescritto dalla Decisione di esecuzione (UE) 2015/1506 della Commissione dell'8 settembre 2015.

Si precisa che la/le firme vanno applicate all'intero documento (file XML) che contiene gli ordinativi, i messaggi di servizio e il Giornale di Cassa: non sono pertanto ammesse firme riferite a singole parti del documento.

12.4.1 La struttura <Signature>

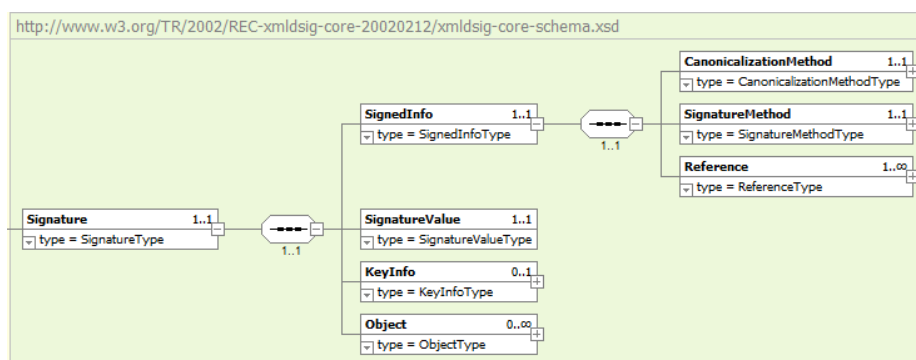


Figura 3 - Composizione dell'elemento <Signature>

All'interno della definizione del tracciato dei «flussi» e della messaggistica è stata inclusa la struttura <Signature>, senza modificarne la denominazione, al fine di favorire il riuso di software standard per la produzione, la gestione e la verifica della firma XML.

Il file XML potrà contenere tante istanze del nodo <Signature> quanti sono i soggetti che vi hanno apposto la firma digitale.

APPENDICI

FORMALISMO ISO 8601

Data completa: **YYYY-MM-DD** (es 1997-07-07)

Data completa con ore e minuti e secondi: **YYYY-MM-DDThh:mm:ssTZD** (eg 1997-07-16T19:20:30+01:00)

dove:

YYYY	=	quattro numeri per l'anno
MM	=	due numeri per il mese (01=Gennaio, ecc.)
DD	=	due numeri per il giorno (da 01 a 31)
hh	=	due numeri per l'ora (da 00 a 23) (am/pm NON ammessi)
mm	=	due numeri per i minuti (da 00 a 59)
ss	=	due numeri per i secondi (da 00 a 59)
TZD	=	zona temporale -- Z (tempo universale) o +hh:mm o -hh:mm

Ad esempio: vedi 2012-12-06T08:15:30+01:00 corrisponde al 6 dicembre 2012, 8:15:30 am meridiano di Roma ora solare, che è equivalente a 2012-12-06T07:15:30Z del tempo universale, nel caso di ora legale+02:00.

Per mantenere la compatibilità con le versioni precedenti del protocollo OIL è ammesso valorizzare il TAG <data_ora_creazione_flusso> con la notazione sopra indicata (2012-12-06T08:15:30).

FORMALISMO ISO 3166

Utilizzare sempre la codifica 3166-1 Alpha-2, che è basata su codici alfabetici di lunghezza 2 caratteri (ad esempio: IT, GB, US, ecc).

SCHEMI XSD

Gli schemi XSD da applicare ai file XML, i cui tracciati sono definiti nei capitoli 9, 10 e 11, sono pubblicati sul sito dell'Agenzia per l'Italia Digitale.

Tabella 19 - Denominazione schemi XSD

Nome dello schema XSD	Contenuto informativo	§
OPI_FLUSSO_ORDINATIVI_V_<versione>.XSD	Flusso ordinativi	9.1
OPI_MSG_ACK_SIOPE_V_<versione>.XSD	Messaggio di ACK SIOPE	10.1.1
OPI_MSG_RICEZIONE_FLUSSO_V_<versione>.XSD	Messaggio di conferma di ricezione flusso	10.1.2
OPI_MSG_RIFIUTO_FLUSSO_V_<versione>.XSD	Messaggio di rifiuto flusso	10.1.3

Nome dello schema XSD	Contenuto informativo	§
OPI_MSG_ESITO_APPLICATIVO_V_<versione>.XSD	Messaggio di esito applicativo	10.1.4
OPI_GIORNALE_DI_CASSA_V_<versione>.XSD	Elementi costituenti il Giornale di Cassa	11.1
OPI_GLOBAL_V_<versione>.XSD	Elementi comuni a messaggi e Giornale di Cassa	n/a

In Tabella 19 è riportata la denominazione dello schema XSD da utilizzare in funzione del contenuto informativo.

Precisazioni sulla composizione degli schemi XSD

Si precisa che, al fine di non appesantire il controllo dei dati, la realizzazione degli schemi XSD è in alcuni casi non completamente rispondente a quanto riportato nei capitoli 9 e 11.

Strutture sottoposte a firma digitale XaDes

Con riferimento alla nota metodologica Annotazione 6 a pagina 22 e al fine di agevolare al massimo l'apposizione della firma digitale, gli schemi XSD dei flussi e dei messaggi contenenti la struttura <Signature> sono codificati in modo che detta struttura risulti, in via alternativa, sia prima, sia dopo gli elementi che compongono l'intero flusso (vedi, ad esempio, il grafico di Figura 4).

Si precisa altresì, che, al fine di gestire le firme digitali prodotte attraverso i principali programmi *client* di generazione della firma ed evitare problemi di eventuali inconsistenze nella fase di validazione dei flussi XML, nello schema **OPI_FLUSSO_ORDINATIVI_V_<versione>.XSD** è stato inserito, a livello di radice del flusso sottoposto a firma digitale, l'attributo *Id*, come semplificato nel grafico di Figura 4.

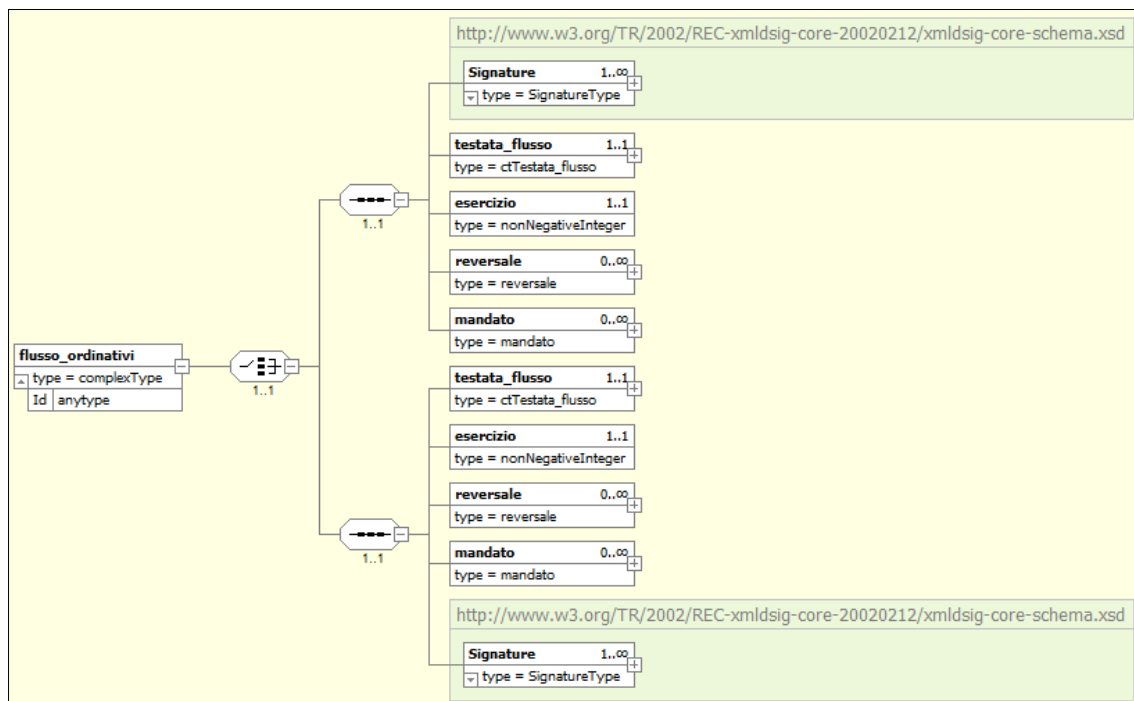


Figura 4 – Struttura del “Flusso Ordinativi”

Analogamente, tale attributo è stato inserito a livello di radice negli altri messaggi e flussi sottoposti a firma digitale.

Tipo debito SIOPE

Per evitare problemi di eventuali inconsistenze nella fase di validazione dei flussi XML, il dato <tipo_debito_siope> è stato codificato, in funzione del suo contenuto, con un nome diverso da quello indicato nel § 9.2.5 - Tabella 6 e Tabella 7, come riportato, a titolo di esempio in Figura 5: dove tale dato compare con il nome <tipo_debito_siope_nc> e il nome <tipo_debito_siope_c> a indicare rispettivamente debiti "non commerciali" e debiti "commerciali".

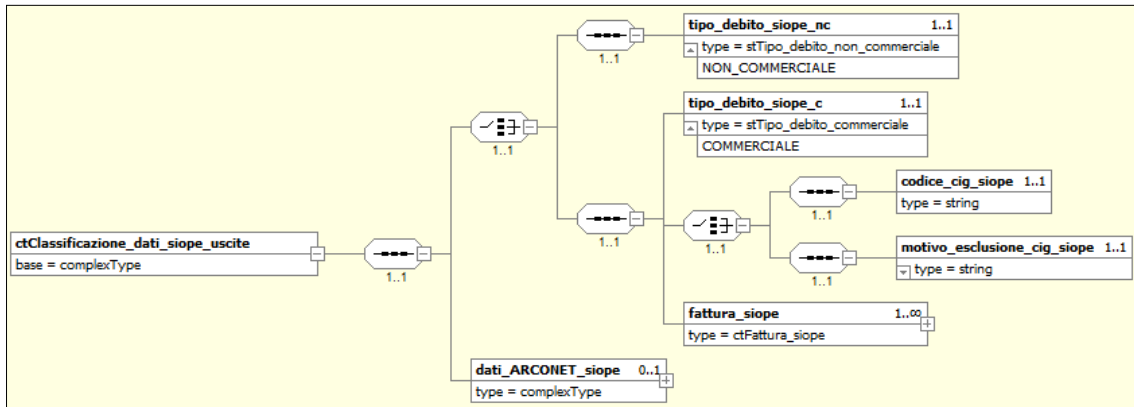


Figura 5 – Struttura "Classificazione dati SIOPE uscite"

Tipo documento SIOPE

Per evitare problemi di eventuali inconsistenze nella fase di validazione dei flussi XML, il dato <tipo_documento_siope> è stato codificato, in funzione del suo contenuto, con un nome diverso da quello indicato nel § 9.2.5 - Tabella 8, come riportato, in Figura 6, dove tale dato compare con il nome <tipo_documento_siope_e> e il nome <tipo_documento_siope_a> a indicare rispettivamente documenti "elettronici" e documenti "analogici".

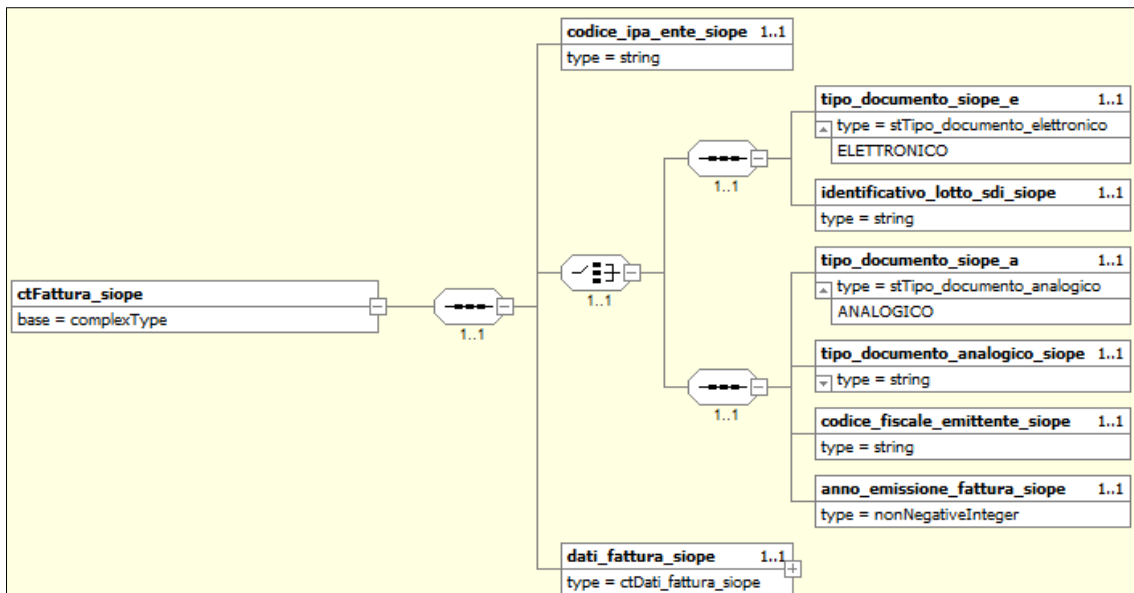


Figura 6 – Struttura "Fattura SIOPE"

FINE DOCUMENTO