



*Istituto Nazionale di Previdenza per i Dipendenti
dell'Amministrazione Pubblica*

CAPITOLATO TECNICO

PER UN SERVIZIO DI MANUTENZIONE, GESTIONE ED
EVOLUZIONE DELLA COMPONENTE “PIATTAFORMA FISCO”
DEL SISTEMA INFORMATIVO INPDAP.

ALLEGATO 3

“Requisiti per la personalizzazione dei moduli
applicativi della piattaforma Fisco INPDAP”

1. REQUISITI

L'Impresa dovrà essere in grado di personalizzare e parametrizzare in base alla specifica realtà dell'Istituto gli applicativi oggetto dei servizi richiesti nel presente appalto.

Si riportano, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, i principali aspetti caratteristici che determineranno la personalizzazione degli applicativi:

- la visualizzazione delle informazioni sui form e sui report nelle denominazioni e nelle modalità grafiche richieste dall'Istituto;
- l'introduzione di utenti e ruoli specifici (*profilo: amministratore, utente e, ove previsto, revisore*);
- l'introduzione delle relative strutture organizzative (*servizi, uffici, ecc.*);
- funzionalità per garantire l'archiviazione in formato PDF di tutte le dichiarazioni prodotte nonché di tutte le certificazioni connesse nei modelli di dichiarazione medesimi al fine di poter produrre le certificazioni eventualmente richieste dall'utenza.

Inoltre, è oggetto di gestione e manutenzione la banca dati pregressa relativa agli anni a partire dal 2000, attualmente memorizzata su RDBMS Microsoft SQL Server 2000 o versione successive.

1.1 INTERFACCIA UTENTE

Dove è previsto un modello ministeriale (730, 770, Unico, IVA ecc...), l'interfaccia applicativa è identica al modello stesso.

Le applicazioni prevedono la gestione di tutti i modelli fiscali trattati, in conformità alle caratteristiche dei modelli ministeriali approvati in Gazzetta Ufficiale.

La navigazione sul modello avviene a video sia mediante mouse che mediante tastiera. Per la navigazione all'interno della dichiarazione è prevista una "barra di stato" uniforme per tutti gli applicativi fiscali. La barra di navigazione consente di :

- Navigare tra le pagine del modello ministeriale della singola dichiarazione;
- Accedere a qualsiasi quadro reddituale della dichiarazione;
- Aggiungere nuove pagine del modello ministeriale;
- Salvare i dati;
- Elencare tutte le pagine disponibili del modello ministeriale per la dichiarazione;
- Elaborare i calcoli della dichiarazione;
- Visualizzare le anomalie della dichiarazione;
- Uscire dalla dichiarazione.

Dalla barra di stato è inoltre essere possibile richiamare istruzioni ministeriali o help della procedura e visualizzare:

- Codice dichiarazione
- Cognome dichiarante
- Situazione della pagina (modificata, salvata).

Il menu di accesso alle funzioni della procedura è di facile e rapida consultazione. Le funzioni sono abilitabile/disabilitabile in funzione dei ruoli utente previsti.

Tramite una interfaccia unica per tutti gli applicativi fiscali è possibile effettuare operazioni di inserimento, ricerca e conteggio delle informazioni gestite.

La funzione di ricerca, con la possibilità di accedere anche ai dati storici relativi alle annualità pregresse, prevede almeno le seguenti chiavi di ricerca:

- Anno di riferimento
- Stato dichiarazione
- Codice fiscale
- Cognome
- Numero pratica
- Utente

Per “Stato dichiarazione” è inteso un valore che identifica in modo inequivocabile la situazione della dichiarazione e la sua fase di completamento dell'intero flusso della procedura. Sono previsti i seguenti stati:

- DA GESTIRE
- ERRATA
- SOSPESA
- COMPLETA
- STAMPATA
- INVIATA

1.2 AUTENTICAZIONE E AUTORIZZAZIONE UTENTI

Nella piattaforma Integrata Fisco sono previsti livelli di autorizzazione generali e per singolo applicativo. Gli utenti sono strutturabili gerarchicamente (*struttura ad albero*).

1.3 REQUISITI MODULO DI GESTIONE 730

L'applicativo consente la gestione delle dichiarazioni fiscali 730, previste dalla normativa fiscale vigente ed i conseguenti adempimenti fiscali a carico del sostituto d'imposta.

Annualmente è obbligatoriamente soggetto all'adeguamento imposto dalle specifiche tecniche dell'Agenzia delle Entrate.

In particolare sono gestite le seguenti operazioni:

- inserimento, variazione e cancellazione della dichiarazione 730 come Operatore/intermediario;
- inserimento, variazione e cancellazione della dichiarazione 730 come Dipendente / Contribuente finale;
- stampa della dichiarazione 730 centralizzata e/o per ufficio;
- predisposizione del formato di output previsto per le elaborazioni dei conguagli nelle relative buste paga;
- predisposizione layout grafico di stampa formato Postel;

- predisposizione dei formati per la trasmissione telematica delle dichiarazioni all'Agenzia delle Entrate.

I controlli e le specifiche tecniche per l'inserimento dei dati nella dichiarazione dovranno essere conformi a quanto dettato dalle circolari dell'Agenzia delle Entrate. L'applicativo 730 consente:

- il controllo degli errori sulla singola dichiarazione;
- la visualizzazione di errori in fase di compilazione della singola dichiarazione;
- la visualizzazione di errori in fase successiva alla compilazione;
- la possibilità di elaborare in tempo reale la liquidazione di ogni modello (730-3);
- la creazione di un file in formato PDF (Portable Document Form) che rappresenti il modello ministeriale della dichiarazione;
- l'archiviazione in formato PDF di tutti i modelli elaborati;
- la generazione del file telematico ministeriale, come da specifiche tecniche presenti su www.agenziaentrate.it;
- l'elaborazione dei calcoli e del prospetto di liquidazione per singola dichiarazione;
- la visualizzazione del prospetto di liquidazione per singola dichiarazione;
- la visualizzazione dei messaggi al contribuente per singola dichiarazione;
- l'acquisizione delle anagrafiche da file telematico ministeriale o da altra fonte esterna;
- la produzione stampe delle dichiarazioni, secondo un tracciato ASCII o PDF previsto dall'Istituto.

Sono previste le seguenti stampe di base:

1. Elenco dichiarazioni;
2. Elenco dichiarazioni con errori;
3. Elenco dichiarazioni elaborate;
4. Elenco dichiarazioni con protocollo Agenzia Entrate.

Oltre alle informazioni necessarie al completamento della dichiarazione, devono essere gestite le seguenti ulteriori informazioni:

- stato della dichiarazione;
 - se la dichiarazione è in attesa di revisione
 - se la dichiarazione è stata convalidata
- data in cui la dichiarazione è stata convalidata;
- data in cui la dichiarazione è stata stampata;
- data in cui la dichiarazione è stata conguagliata;
- data in cui la dichiarazione è stata regolarmente inviata all'Agenzia delle Entrate;
- identificativo operatore che ha modificato/stampato/elaborato la dichiarazione.
- modalità di gestione dell'applicativo nei profili:
 - amministratore;
 - revisore;

→ operatore.

1.3.1 Applicativo per Acquisizione 730/1

L'applicativo 730 gestisce l'inserimento e la raccolta del 730/1 prevista per il sostituto d'imposta tramite un apposito modulo.

Il modulo previsto per l'acquisizione delle informazioni è integrato con il Modulo 730 e consente:

- l'interconnessione con le relative procedure di gestione:
 - pensioni;
 - stipendi;
- l'interconnessione con il Modulo CUD ed il Modulo 770;
- la verifica della presenza del contribuente nel Data Base 730 dell'Istituto e la relativa visualizzazione dei dati contabili;

E' prevista l'annotazione dell'avvenuta ricezione della busta /1 (8 per mille) e la segnalazione al sistema di "BUSTA PERVENUTA".

1.3.2 Applicativo Gestione 730/4 CAF

L'applicativo 730 gestisce la raccolta e archiviazione dei flussi 730/4 provenienti dai CAF in un Data Base interno alla piattaforma fiscale.

Il modulo previsto per l'acquisizione delle informazioni dai CAF consente:

- l'interconnessione con le relative procedure di gestione:
 - pensioni;
 - stipendi;
- l'interconnessione con il Modulo CUD ed il Modulo 770;
- la verifica della presenza del contribuente nel Data Base 730 dell'Istituto e la relativa visualizzazione dei dati contabili.

1.4 MODULO GESTIONE 770 ANNUALE

L'applicativo consente la gestione sia della dichiarazione annuale del sostituto d'imposta Modello 770, prevista dall'attuale normativa fiscale vigente, sia i conseguenti adempimenti fiscali.

Annualmente è soggetto obbligatoriamente all'adeguamento imposto dalle specifiche tecniche dell'Agenzia delle Entrate.

L'applicativo garantisce le seguenti funzionalità:

- integrazione con il Modulo F24EP per la compilazione annuale dei Quadri del modello 770: SS, ST, SV e SX;
- integrazione con il Modulo 730 e con i moduli 730-1 e 730-4 per importazione ed elaborazione dei dati relativi all'assistenza diretta (730-1) ed indiretta (730-4);
- integrazione con Data Base Integrato CUD per importazione ed elaborazione dei dati certificati agli utenti tramite il modulo CUD;
- importazione dei dati dagli archivi gestionali dell'Istituto;
- importazione ed archiviazione dei dati da fonti esterne:

- nel formato telematico ministeriale, secondo le specifiche pubblicate sul sito www.agenziaentrate.it;
- in altro formato standard ASCII o XML il cui tracciato rispetti la struttura del modello della dichiarazione fiscale 770 per la relativa annualità;
- gestione delle informazioni relative all'anno attuale e ai precedenti;
- stampa della singola scheda percipiente nel formato PDF;
- visualizzazione di riepiloghi per prestazione o complessivi, per ogni punto previsto dal modello ministeriale;
- esportazione dei riepiloghi in formato PDF o in altri formati standard (.RTF, .DOC, .XLS);
- archiviazione e visualizzazione delle informazioni relative ai singoli percipienti in formato PDF;
- elaborazione del file telematico 770, conforme alle specifiche ministeriali pubblicate sul sito www.agenziaentrate.it.
- compatibilità con il processo di gestione della Ritenuta su Pignoramenti;

1.5 MODULO GESTIONE 770 MENSILE

L'applicativo consente la composizione e la gestione telematica mensile dei dati riferiti alle retribuzioni, pensioni e prestazioni con le informazioni necessarie per l'esposizione delle ritenute fiscali e per l'effettuazione delle relative quadrature con i contemporanei versamenti telematici F24 EP.

Tale incombenza sarà obbligatoria per il sostituto a decorre dal mese di gennaio 2011, secondo il disposto dell'art. 1, comma 122, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 e successive modificazioni.

Annualmente è soggetto obbligatoriamente all'adeguamento imposto dalle specifiche tecniche dell'Agenzia delle Entrate.

L'applicativo garantisce le seguenti funzionalità:

- integrazione con il Modulo F24EP per la compilazione mensile dei Quadri del modello 770: SS, ST, SV e SX;
- integrazione con Data Base Integrato CUD per esportazione ed elaborazione dei dati da certificare agli utenti tramite il modulo CUD;
- importazione dei dati dagli archivi gestionali dell'Istituto;
- importazione ed archiviazione dei dati da fonti esterne:
 - in altro formato standard ASCII o XML il cui tracciato rispetti la struttura del modello della dichiarazione fiscale 770 per la relativa annualità;
- stampa della singola scheda analitica mensile e progressiva del percipiente nel formato PDF;
- esportazione dei riepiloghi in formato PDF o in altri formati standard (.RTF, .DOC, .XLS);
- archiviazione e visualizzazione delle informazioni relative ai singoli percipienti in formato PDF;
- elaborazione del file telematico 770 mensile, conforme alle specifiche ministeriali che verranno pubblicate con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto

con il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale (art. 1, comma 122, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (finanziaria 2008)).

1.6 REQUISITI MODULO MULTIFUNZIONALE CUD

L'applicativo prevede la compilazione e stampa delle certificazioni individuali di pensione, Trattamento fine rapporto, Trattamento fine servizio, lavoro dipendente e borse di studio.

Annualmente è soggetto obbligatoriamente all'adeguamento imposto dalle specifiche tecniche dell'Agenzia delle Entrate.

L'applicativo garantisce le seguenti funzionalità:

- acquisizione dei dati CUD da flusso ASCII esterno, nel tracciato previsto dall'Istituto;
- acquisizione e gestione dei dati relativi alle detrazioni ai familiari;
- integrazione con il modulo DBIC (Data Base Integrato Cud per esportazione ed elaborazione dei dati certificati agli utenti);
- integrazione con modulo 770 per esportazione ed elaborazione dei dati certificati agli utenti;
- compilazione on-line per gli operatori del modello CUD, rettifica e cancellazione;
- rielaborazione per singola certificazione dei dati reddituali ai fini del conguaglio fiscale;
- stampa del formato ministeriale in PDF del singolo CUD o di serie di CUD raggruppati per prestazione;
- predisposizione del layout grafico di stampa formato Postel;
- elaborazione dei report di riepilogo nei formati richiesti dall'Istituto per le relative comunicazioni ai pensionati in materia di conguaglio fiscale, addizionali e detrazioni ai familiari;
- predisposizione flussi di ritorno per alimentare la tabella condivisa con i sistemi gestionali interessati (*pensioni, stipendi, TFS, TFR, Una Tantum, borse di studio*) in riferimento alle posizioni variate ed al conseguente ricalcolo fiscale;
- gestione delle richieste individuali e generali delle prestazioni aggiuntive corrisposte dall'Inpdap e vincolate ad un massimale reddituale;
- modalità di gestione dell'applicativo nei profili:
 - amministratore;
 - revisore;
 - operatore.
- compatibilità con l'applicativo Una Tantum;
- compatibilità con l'applicativo Rimborsi contributi FIP;
- compatibilità con l'applicativo Dati altri sostituti;
- compatibilità con l'applicativo Calcolo massivo Addizionali;
- compatibilità con l'applicativo Banca Dati Redditi.

1.7 REQUISITI MODULO DI GESTIONE LAVORO AUTONOMO

L'applicativo consente la gestione delle certificazioni dei dati relativi ai redditi da lavoro autonomo, provvigioni inerenti a rapporti di commissione, di agenzia, di mediazione, di rappresentanza di

commercio, di procacciamento di affari, nonché provvigioni derivanti da vendita a domicilio e redditi diversi.

Annualmente è soggetto obbligatoriamente all'adeguamento imposto dalle specifiche tecniche dell'Agenzia delle Entrate.

L'applicativo garantisce almeno le seguenti funzionalità:

- acquisizione dei dati delle fatture/certificazione da flusso ASCII esterno, nel tracciato previsto dall'Istituto;
- integrazione con modulo 770 per esportazione ed elaborazione dei dati certificati agli utenti;
- compilazione delle singole fatture (rettifica/cancellazione);
- stampa della singola certificazione o gruppi di certificazione;
- elaborazione dei riepiloghi nei formati richiesti dall'Istituto.

1.8 REQUISITI MODULO DI GESTIONE ICI

L'applicativo consente la gestione catastale e reddituale degli immobili di proprietà dell'Istituto o concessi in locazione.

Annualmente è soggetto obbligatoriamente all'adeguamento imposto dalle specifiche tecniche dell'Agenzia delle Entrate.

L'applicativo garantisce le seguenti funzionalità:

- consultazione delle singole unità immobiliari;
- stampa della scheda della singola unità immobiliare;
- gestione delle informazioni catastali della singola unità immobiliare, in relazione ai coefficienti annuali dei singoli comuni, ai fini del calcolo ICI in acconto;
- gestione delle informazioni catastali della singola unità immobiliare, in relazione ai coefficienti annuali dei singoli comuni, ai fini del calcolo ICI a saldo;
- predisposizione della dichiarazione ICI prevista per il comune in caso di mutazione dei dati catastali e/o di possesso;
- elaborazione degli importi utili al versamento ICI;
- predisposizione dei versamenti dell'imposta tramite c/c postale o modello F24 compilati on-line;
- estrazione in formato Excel dei report contabili connessi al versamento dell'acconto e/o del saldo ICI;
- elaborazione dei valori reddituali da canone ai fini della presentazione della dichiarazione dei redditi;
- connessione on-line tra la sezione reddituale del modulo ICI ed i quadri RA (reddito aree) RB (reddito fabbricati) del Modulo UNICO;
- estrazione in formato Excel dei report contabili connessi alla dichiarazione annuale dei redditi Modello Unico.

1.9 REQUISITI MODULO DI GESTIONE UNICO

L'applicativo consente la gestione della dichiarazione dei redditi "UNICO Enti non Commerciali in funzione della sequenza logica delle operazioni che l'Inpdap, come contribuente, pone in essere, ossia:

- determinazione del reddito;
- determinazione delle imposte;
- versamenti, compensazioni e rimborsi.

In riferimento alla determinazione del reddito il modulo deve essere compatibile alla connessione on-line con i moduli **ICI** e **Fisco-SAP**.

Il modulo di gestione UNICO è predisposto per la dichiarazione dei redditi singola (Unico) e/o unificata (Unico - IVA – IRAP).

Annualmente è soggetto obbligatoriamente all'adeguamento imposto dalle specifiche tecniche dell'Agenzia delle Entrate.

L'applicativo garantisce le seguenti funzionalità:

- acquisizione on-line dei dati dichiarativi dal Modulo ICI e dal Modulo Fisco-SAP
- controllo degli errori sulla singola dichiarazione;
- visualizzazione di errori in fase di compilazione della singola dichiarazione;
- visualizzazione di errori in fase successiva alla compilazione;
- creazione di un file in format PDF (*Portable Document Form*) che rappresenti il modello ministeriale della dichiarazione;
- generazione del file telematico ministeriale, come da specifiche tecniche presenti su www.agenziaentrate.it;
- elaborazione dei calcoli per la dichiarazione;
- visualizzazione degli importi in versamento;
- elaborazione on-line del Modello F24.

1.10 REQUISITI MODULO DI GESTIONE IRAP

L'applicativo consente la gestione della dichiarazione relativa all'Imposta sulle Attività Produttive (IRAP) ad uso delle Amministrazioni Pubbliche.

Annualmente è soggetto obbligatoriamente all'adeguamento imposto dalle specifiche tecniche dell'Agenzia delle Entrate.

L'applicativo garantisce le seguenti funzionalità:

- acquisizione on-line degli importi, versati mensilmente, dal Modulo F24EP;
- elaborazione dei calcoli per la dichiarazione;
- visualizzazione degli importi dovuti e in versamento;
- controllo degli errori sulla singola dichiarazione;
- visualizzazione di errori in fase di compilazione della singola dichiarazione;
- visualizzazione di errori in fase successiva alla compilazione;

- creazione di un file in format PDF (*Portable Document Form*) che rappresenti il modello ministeriale della dichiarazione;
- generazione del file telematico ministeriale, come da specifiche tecniche presenti su www.agenziaentrate.it.

1.11 REQUISITI MODULO DI GESTIONE IVA

L'applicativo IVA consente la gestione della dichiarazione annuale IVA e dei relativi adempimenti annuali ed infrannuali fiscali. Si compone dei seguenti sotto-moduli:

- Dichiarazione IVA
- Comunicazione IVA
- Gestione registri IVA
- Versamenti F24
- Gestione elenco Clienti e Fornitori

1.11.1 Requisiti modulo Dichiarazione IVA

La dichiarazione Iva annuale deve essere presentata da tutti i soggetti passivi d'imposta che effettuano operazioni rilevanti ai fini Iva nel territorio dello Stato. Permette la determinazione definitiva del debito o del credito d'imposta con l'eventuale recupero di detrazioni non effettuate nei periodi di competenza e la rettifica di eventuali errori compiuti nelle precedenti annotazioni.

Annualmente è soggetto obbligatoriamente all'adeguamento imposto dalle specifiche tecniche dell'Agenzia delle Entrate.

L'applicativo deve essere a struttura modulare e deve essere costituito da:

- il frontespizio composto di tre facciate per essere utilizzato esclusivamente se la dichiarazione IVA viene presentata "in via autonoma";
- possibilità di utilizzo del frontespizio del modello UNICO in caso di presentazione della dichiarazione unificata;
- più moduli, ognuno composto dai quadri previsti annualmente dal modello approvato dall'Agenzia delle Entrate, in modo che l'Inpdap possa compilare la dichiarazione per indicare i dati contabili e gli altri dati relativi all'attività svolta.

Le principali caratteristiche dell'applicativo sono:

- acquisizione on-line dei dati direttamente dal sotto-modulo Gestione registri IVA
- controllo degli errori sulla singola dichiarazione;
- visualizzazione di errori in fase di compilazione della singola dichiarazione;
- creazione di un file in format PDF (*Portable Document Form*) che rappresenti il modello ministeriale della dichiarazione;
- generazione del file telematico ministeriale, come da specifiche tecniche presenti sul sito dell'Agenzia delle Entrate.

1.11.2 Requisiti applicativo Comunicazione IVA

La comunicazione annuale dati IVA è prevista al fine di ottemperare, nei termini prescritti dalla normativa comunitaria, al calcolo delle “risorse proprie” che ciascuno Stato membro deve versare al bilancio comunitario.

Annualmente è soggetto obbligatoriamente all'adeguamento imposto dalle specifiche tecniche dell'Agenzia delle Entrate.

Le principali caratteristiche dell'applicativo sono:

- acquisizione on-line dei dati direttamente dal sotto-modulo Gestione registri IVA
- il controllo degli errori sulla singola comunicazione;
- la visualizzazione di errori in fase di compilazione della singola comunicazione;
- la creazione di un file in format PDF (Portable Document Form) che rappresenti il modello ministeriale della comunicazione;
- la generazione del file telematico ministeriale, come da specifiche tecniche presenti sul sito dell'Agenzia delle Entrate.

L'applicativo integrato al modulo Registri IVA deve fornire:

- l'indicazione dell'ammontare complessivo, al netto dell'IVA, delle operazioni
- attive (cessioni di beni e prestazioni di servizi);
- l'indicazione dell'ammontare complessivo delle operazioni non imponibili;
- l'indicazione dell'ammontare delle operazioni esenti,
- l'indicazione dell'ammontare delle operazioni intracomunitarie;

1.11.3 Requisiti applicativo gestione registri IVA

Le principali caratteristiche dell'applicativo sono la gestione delle scritture attive e passive nazionali e intra-comunitarie, la compilazione delle fatture, la gestione dei clienti e fornitori, stampa in formato file della fattura.

L'applicativo gestisce:

- il libro giornale (prima nota);
- i moduli di gestione dei registri delle fatture di acquisto e di vendita;
- l'archiviazione in formato elettronico delle fatture da parte di tutte le sedi interessate.

1.11.4 Requisiti applicativo versamenti mensili tramite F24 telematico

L'applicativo integrato al modulo Registri IVA deve gestire:

- I versamenti periodici dell'IVA.

Le principali caratteristiche dell'applicativo sono:

- acquisizione on-line dei dati direttamente dal sotto-modulo Gestione registri IVA
- l'elaborazione dei prospetti di liquidazione IVA;
- la visualizzazione degli importi in versamento;
- la gestione del prospetto delle liquidazioni periodiche riservato all'ente;
- la compilazione on-line del modello F24 e l'invio telematico all'Agenzia delle Entrate;

- la gestione della richiesta di rimborso del credito

1.11.5 Requisiti applicativo gestione elenco Clienti e Fornitori

L'applicativo integrato al modulo Registri IVA gestisce:

- codice fiscale e partita IVA del soggetto cui si riferisce la comunicazione degli elenchi;
- anno cui si riferisce la comunicazione;
- codice fiscale ed eventuale partita IVA dei soggetti nei cui confronti sono state emesse fatture;
- codice fiscale e partita IVA dei soggetti da cui sono stati effettuati acquisti rilevanti ai fini IVA;
- importo complessivo delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti, al netto delle relative note di variazione e importo dell'imposta afferente per ogni soggetto cliente o fornitore;
- importo complessivo delle eventuali note di variazione e dell'eventuale imposta afferente, relative ad annualità precedenti;
- invio telematico annuale all'Agenzia delle Entrate dell'elenco.

1.12 REQUISITI MODULO DATA BASE INTEGRATO CUD (DBIC)

Questo modulo gestisce nello stesso data base (DBIC), oltre i record riferiti al modulo CUD, anche quelli relativi alle liquidazioni dei Trattamenti di Fine Servizio e Fine Rapporto, nonché i dati relativi alla liquidazione delle borse di studio erogati dall'Istituto (circa 800.000). Inoltre, a seguito del D.L. 78/2009 convertito nella Legge 102/2009 (abolizione dell'obbligo RED), vengono gestiti in questo modulo i record che compongono la Banca Dati Redditi acquisiti in via telematica dall'Agenzia delle Entrate (principalmente) e da altri soggetti pubblici.

Il DBIC oltre all'emissione dei CUD alimenta, contestualmente, anche la dichiarazione Modulo 770.

Il DBIC è strutturato in modo da poter permettere in tempi molto brevi la rielaborazione massiva dei conguagli fiscali (*pensioni e stipendi*) nel caso in cui si verificassero eventi imprevedibili ed improvvisi che mutino i parametri fiscali di riferimento utilizzati in fase di prima elaborazione (*ad esempio deliberazione tardiva di nuove aliquote per addizionali regionali e/o comunali*).

Il DBIC permette agli operatori degli Uffici INPDAP la rettifica on-line dei dati contabili del sostituito che hanno rilevanza sulle ritenute Irpef individuali. Per tale operazione la maschera operativa sarà il Modello fiscale CUD.

Sono operative le seguenti funzionalità:

- Importazione dei dati dagli archivi gestionali dell'Istituto;
- Importazione ed archiviazione dei dati da fonti esterne:
 - nel formato telematico ministeriale, secondo le specifiche pubblicate sul sito www.agenziaentrate.it;
 - in altro formato standard ASCII o XML il cui tracciato rispetti la struttura del modello della dichiarazione fiscale 770 per la relativa annualità;
- Visualizzazione dei riepiloghi per prestazione o complessivi per ogni punto previsto dal modello ministeriale;
- Esportazione dei riepiloghi in formato PDF o in altri formati standard (.RTF, .DOC, .XLS);

- Archiviazione delle informazioni relative ai singoli percipienti in formato PDF;
- Elaborazione del file telematico 770, conforme alle specifiche ministeriali pubblicate sul sito www.agenziaentrate.it;
- Elaborazione e predisposizione in formato massivo del layout di stampa per la postalizzazione (*attualmente standard Postel*).

1.12.1 Requisiti Applicativo “Una Tantum”

L'applicativo è predisposto per il calcolo dei trattamenti Una Tantum che l'Istituto corrisponde principalmente ai militari. L'indennità, quantificata su importi di trattamenti pensionistici privilegiati, segue i principi di calcolo di un trattamento di fine servizio.

L'applicativo è contenuto nel modulo multifunzionale CUD sia ai fini della relativa certificazione annuale sia al fine di far migrare i dati direttamente nel Modulo 770.

Sono operative le seguenti funzionalità:

1. elaborazione on-line dell'importo da liquidare secondo le norme del trattamento di fine servizio;
2. visualizzazione dei riepiloghi per prestazione liquidata;
3. stampa in formato PDF dei report contabili ai fini dell'emissione del mandato di pagamento;
4. esportazione dei riepiloghi in formato PDF o in altri formati standard (.RTF, .DOC, .XLS);
5. archiviazione delle informazioni relative ai singoli percipienti in formato PDF;

1.12.2 Requisiti Applicativo “Rimborsi contributi FIP”

La restituzione all'interessato dei contributi FIP scaturisce dalla considerazione giurisprudenziale ormai indirizzata verso la considerazione che il versamento di tali contributi risulta un duplicato dell'assicurazione obbligatoria INPS e quindi non può dar luogo ad ulteriore trattamento previdenziale. Pertanto, tale importo diviene un imponibile IRPEF a tassazione separata, attesa la natura obbligatoria dei suddetti contributi che, all'epoca del loro trattenimento hanno diminuito la relativa base imponibile.

L'applicativo è contenuto nel modulo multifunzionale CUD sia ai fini della relativa certificazione annuale sia al fine di far migrare i dati direttamente nel Modulo 770

Sono operative le seguenti funzionalità:

1. elaborazione on-line dell'importo da liquidare;
2. visualizzazione dei riepiloghi per prestazione liquidata;
3. stampa in formato PDF dei report contabili ai fini dell'emissione del mandato di pagamento;
4. esportazione dei riepiloghi in formato PDF o in altri formati standard (.RTF, .DOC, .XLS);
5. archiviazione delle informazioni relative ai singoli percipienti in formato PDF;

1.12.3 Requisiti Applicativo “Dati da altri sostituti”

L'evento che più sostituti possono corrispondere redditi durante l'anno ed il conguaglio finale è in capo all'Inpdap ha determinato l'esigenza di prevedere questo applicativo.

L'applicativo è contenuto nel modulo multifunzionale CUD sia ai fini della relativa certificazione annuale sia al fine di far migrare i dati direttamente nel Modulo 770.

Sono operanti le seguenti funzionalità:

- gestione nei campi CUD dedicati dell'importo corrisposto da altri soggetti e delle relative ritenute, così come previsto nelle istruzioni del Modello 770.

1.12.4 Requisiti applicativo “Calcolo Addizionali Regionali e Comunali”

L'applicativo deve prevedere l'elaborazione delle addizionali IRPEF.

L'applicativo è contenuto nel modulo multifunzionale CUD sia ai fini della relativa certificazione annuale sia al fine di far migrare i dati direttamente nel Modulo 770.

L'applicativo è operante con le seguenti funzionalità collegate al reddito imponibile distinto nei campi 1 e 2 del CUD:

- elaborazione dell'addizionale regionale
- elaborazione dell'addizionale comunale in acconto e saldo
- integrazione con sistema pensioni per la notifica dei conguagli
- elaborazione in formato CSV dei risultati dei conguagli

1.12.5 Requisiti applicativo “Banca Dati Redditi”

Questo modulo opera per:

1. acquisire dall'Agenzia delle Entrate, in via telematica e secondo specifiche tecniche concordate, tutti i dati reddituali relativi ad un anno fiscale definito e ad un numero di contribuenti massimo misurato sulla platea di pensionati dell'Istituto (*attualmente circa 3 milioni di soggetti*). In particolare i dati da acquisire provengono principalmente dalle dichiarazioni fiscali certificate dall'Agenzia delle Entrate:
 - a) Modello 770 (CUD);
 - b) Modello 730;
 - c) Modello UNICO Persone Fisiche.
2. Acquisire da altri soggetti pubblici diversi dall'Agenzia delle Entrate, con le stesse modalità di cui al punto 1, eventuali redditi sensibili e non soggetti a dichiarazione dei redditi ai fini Irpef.
3. Totalizzare i redditi di cui al punto 1a, 1b, e 1c nonché del punto 2, per singolo codice fiscale dell'avente diritto al trattamento fondamentale di pensione e del suo nucleo familiare.
4. Interfacciarsi con il Modulo CUD ai fini della concessione/non concessione di prestazioni aggiuntive da corrispondere dall'Istituto in presenza di definiti limiti reddituali.

1.13 REQUISITI MODULO F24 EP - VERSAMENTO RITENUTE IRPEF/ADDIZIONALI/IRAP

Questo modulo opera mensilmente per:

5. acquisire dalle aree gestionali tutti i dati relativi alle ritenute operate sugli emolumenti mensili corrisposti per pensioni e stipendi, al fine di ottenere l'importo per singolo codice tributo:
 - a) delle ritenute Irpef dovute all'Erario;
 - b) delle Addizionali Regionali all'Irpef dovute ad ogni singola regione;
 - c) delle addizionale comunali dovute (in acconto, a saldo, ordinaria o da Modello 730) e distinte per ogni singolo Comune;

- d) dell'Irap dovuta ad ogni singola regione.
6. associare la residenza del singolo percipiente alla Regione ed al Comune a cui va versata l'Addizionale e l'Irap;
 7. associare il Comune, cui va versata l'addizionale determinata dal codice tributo, con tutti i contribuenti insistenti sullo stesso Comune;
 8. predisporre on-line il "Modello F24 EP" per:
 - a) tipologia ritenute Irpef dovute all'Erario distinte per codice tributo;
 - b) addizionale regionale Irpef dovuta ad ogni singola regione distinta dal relativo codice;
 - c) addizionale comunale per ogni Comune distinto dal relativo codice;
 - d) Irap dovuta ad ogni singola regione distinta dal relativo codice.
 9. connettersi al DBIC della componente "F24 EP" al fine di consentire l'integrazione con le anagrafiche dei soggetti non più attivi;
 10. integrarsi con il DBIC ai fini delle informazioni dal flusso delle pensioni, degli stipendi, dei Trattamenti di fine rapporto e fine servizio dell'Istituto;
 11. elaborare e verificare le informazioni per la contestuale predisposizione della comunicazione all'I.Ge.P.A. per l'accreditamento all'Inpdap da apposito conto di tesoreria dedicato dei fondi necessari al versamento delle ritenute complessive;
 12. inviare, in via telematica, all'Agenzia delle Entrate tutti i "Modelli F24 EP" relativi al mese considerato, in modo che la stessa Agenzia attribuisca, in tempo reale, ad ogni soggetto creditore l'importo totale di quanto versato dall'Inpdap;
 13. elaborare on-line tutte le note contabili (*per ognuna delle nove gestioni*) ai fini della corretta contabilizzazione SAP delle partite Irpef.

La procedura rende inoltre possibile:

- l'accesso in visualizzazione del singolo F24 EP prodotto, con i relativi soggetti associati;
- la ricerca del singolo F24 EP prodotto tramite le chiavi comune, percipiente, mensilità;
- La predisposizione dei *report* per la verifica della congruità dei processi ante e post elaborazione F24 EP. I *report* devono consentire un controllo degli elementi fiscali, in particolare devono essere evidenziati gli importi raggruppati per Comune, per mensilità, associati a soggetti non attivi; possono essere richiesti altri *report* per esigenze normative od organizzative.

Si specifica infine che:

- Il numero di soggetti-sostituiti che mensilmente devono essere gestiti è di circa 3,3 milioni.
- Devono essere gestite tutte le Regioni per l'Addizionale Regionale e l'Irap.
- Devono essere gestiti oltre 8.000 Comuni per l'Addizionale Comunale.

1.13.1 Applicativo F24 EP - Contabilità

L'Inpdap ha necessità di imputare ad ognuna delle nove gestioni contabili (*Enpas, Inadel, Enpdep, CPDEL, CPS, CPI, CPUG, Cassa Stato, Inpdap spese di funzionamento*) il relativo importo mensile da versare all'Erario, alle Regioni ed ai Comuni.

L'applicativo F24 EP – Contabilità crea on-line e contemporaneamente alla generazione dei modelli F24 EP telematici le prime note contabili relative alle nove gestioni sopra evidenziate.

L'applicativo opera con le seguenti funzionalità:

- elaborazione dell'importo e del relativo capitolo di bilancio cui imputarlo;
- stampa in PDF delle relative prime note contabili per singola gestione;
- stampa in PDF dei report di riepilogo.

1.14 MODULO INTEGRAZIONE FISCO-SAP CONTABILITÀ

Tenuto conto che il periodo di predisposizione delle dichiarazioni UNICO-IVA-IRAP è pressoché coincidente con quello di predisposizione del consuntivo annuale di Bilancio, tale componente prevede la migrazione on-line delle poste in bilancio dai conti SAP alle dichiarazioni suddette UNICO, IVA e IRAP, garantendo la congruenza tra le poste indicate nei capitoli di bilancio e gli importi dichiarati.

Per attuare tale automatismo, in Gestione Fisco opera un data base dinamico di raccolta dati per interfacciare il sistema SAP, in modo tale che i dati contabili inviati on-line vengano elaborati in tempo reale con la compilazione dei quadri delle dichiarazioni FISCALI (UNICO – IVA – IRAP).

L'applicativo garantisce le seguenti funzionalità:

1. importazione dei dati dagli archivi contabili SAP dell'Istituto tramite interfaccia amministrativa;
2. importazione ed archiviazione dei dati da fonti esterne: in formato standard ASCII o XML;
3. controllo degli errori sulla singola procedura di acquisizione e tracciabilità delle informazioni definite dal protocollo di comunicazione con sistema SAP;
4. controllo degli errori sulla singola procedura di acquisizione e tracciabilità delle informazioni definite dal protocollo di comunicazione con sistema gestione ICI;
5. visualizzazione di errori in fase di compilazione della singola dichiarazione;
6. visualizzazione di errori in fase successiva alla compilazione;
7. creazione di un file in formato PDF (Portable Document Form) che rappresenti il modello ministeriale della dichiarazione;
8. elaborazione dei calcoli per singola dichiarazione;
9. visualizzazione degli importi in versamento;
10. esportazione dei riepiloghi in formato PDF o in altri formati standard (.RTF, .DOC, .XLS);
11. archiviazione delle informazioni relative alle singole dichiarazioni in formato PDF;
12. elaborazione del file telematico Modello UNICO, conforme alle specifiche ministeriali pubblicate sul sito <http://www.agenziaentrate.it/>.

E', inoltre, operativa la connessione ai seguenti moduli applicativi:

→ "UNICO Quadri RC-RL-RS" per acquisizione dati relativi all'attività commerciale.

1.15 CRUSCOTTO FISCALE

E' un modulo integrato della Banca Dati anagrafica dello Sportello per i cittadini, già presente nell'Internet dell'Istituto, contenente le informazioni di carattere fiscale previste nella piattaforma Fisco, compresi i dati contenuti nel Modello 770, per tutte le annualità a partire dal 2000.

Attualmente i servizi, resi dall'Inpdap agli utenti pensionati, usufruibili in Internet tramite codice PIN sono relativi a visualizzazioni e stampe della Rata pensione – CUD e 730 riferite all'ultimo anno.

La gestione di questo modulo deve permettere, a richiesta dell'Istituto, di mettere in condizione le strutture decentrate dell'Istituto sul territorio di guidare il rilascio "più completo e soddisfacente" dell'informazione eventualmente richiesta dall'utente con un serbatoio aggiuntivo di dati e documenti di rilevanza primaria.

Tale banca dati allargata, può essere messa a disposizione anche dei soggetti che svolgono attività a supporto degli utenti pensionati come i CAF ed i Patronati.

La consultazione è essere effettuata tramite un applicazione WEB, integrata all'attuale processo di autenticazione utenti già in uso presso l'Istituto.

1.16 MODULO GESTIONE CARTELLE ESATTORIALI

L'introduzione dell'art. 48-bis del DPR 602/73 ha determinato per INPDAP la necessità di poter gestire in modalità WEB Intranet le cartelle esattoriali emesse dal Concessionario della riscossione Equitalia S.P.A. per contravvenzioni, sanzioni amministrative di vario tipo, tributi comunali, contributi previdenziali o altro.

Tali cartelle sono gestite centralmente dall'Area Tributi ed a livello periferico dagli Uffici Provinciali che faranno capo al Compartimento di competenza.

L'applicativo è predisposto per garantire le seguenti funzionalità:

1. possibilità di ricevimento on-line, tramite flusso telematico ed anche in casella di posta elettronica certificata, da Equitalia a INPDAP (*Ufficio Tributi*) delle informazioni relative alle singole cartelle;
2. possibilità di certificare l'avvenuta ricezione telematica, con valore di notifica, delle cartelle inviate di volta in volta da Equitalia;
3. gestione della singola cartella (codice "*chiave cartella*" o "*codice fiscale Inpdap*");
4. possibilità di ricerca nel data base "cartelle esattoriali" tramite:
 - data notifica; codice ente impositore; ufficio impositore; numero ruolo; codice tributo; anno di riferimento; ufficio Inpdap.
5. possibilità di stampa delle cartelle in formato PDF direttamente da parte dell'Inpdap;
6. possibilità per INPDAP - Ufficio Tributi di disaggregare ogni cartella (*individuata dal codice "chiave cartella"*) per:
 - numero tributo cartella; data di notifica; anno di ruolo; ente impositore;
 - codice ufficio impositore; ufficio impositore; numero ruolo;
 - anno e numero partita; numero progressivo tributo; codice tributo; tributo;
 - anno di riferimento;

tali singole disaggregazioni va associata la relativa parte informativa-contabile riguardante:

→ carico; riscosso; sgravio; sgravio compensato; sospeso; residuo.

La consultazione è effettuata tramite applicazione WEB, integrata all'attuale processo di autenticazione utenti già in uso presso l'Istituto.

1.17 MODULO GESTIONE FATTURAZIONE ELETTRONICA

Il Decreto Legge 78/2010 ha imposto la tracciabilità delle fatture con IVA superiore a 3.000 euro, determinando per l'Inpdap la necessità di poter gestire in modalità WEB Intranet le fatture emesse dai fornitori di beni e/o servizi.

Tali fatture devono essere gestite centralmente dall'Area Tributi ed a livello periferico dagli Uffici Regionali e Provinciali.

L'applicativo è predisposto per garantire le seguenti funzionalità:

1. possibilità di acquisizione on-line delle informazioni relative alle singole fatture;
2. gestione della singola fattura (codice "chiave fornitore" o "codice fiscale" o "sede Inpdap");
3. possibilità di ricerca nel data base "fatture" tramite:
→ data fattura; codice fornitore; numero fattura; codice bene o servizio; anno di emissione; ufficio Inpdap;
4. possibilità di stampa delle fatture in formato PDF direttamente da parte dei singoli Uffici Inpdap;
5. possibilità per l'Inpdap di aggregare i dati nel flusso telematico richiesto dall'Agenzia delle Entrate.

A tali funzionalità vanno associate alla interconnessione con il sistema contabile.

La consultazione è effettuata tramite applicazione WEB, integrata all'attuale processo di autenticazione utenti già in uso presso l'Istituto.