



Servizi Ecologici Ambientali Savona SEA-S S.R.L.
Via Caravaggio, 13 – 17100 Savona Cod. Fisc. / Partita IVA: 01838780094
Tel. 019.23.02.546 – 019.23.02.547 - Fax 019.23.02.549
800.45.35.62 – www.sea-s.it – PEC sea-s.srl@pec.it – posta elettronica info@sea-s.it
CODICE UNIVOCO HPTK7C

CONDIZIONI GENERALI DI ACQUISTO PER ACCETTAZIONE E AMMISSIBILITÀ AL PAGAMENTO DELLE FATTURE DEI FORNITORI

IL PRESENTE DOCUMENTO INTEGRA LE CONDIZIONI DI ACQUISTO PREVISTE DAGLI ORDINI

In relazione alla emissione e consegna delle fatture da parte dei suoi fornitori sono indicate nel seguito le condizioni di:

1. **emissione ed invio delle fatture a SEA-S** a cui i fornitori di SEA-S sono chiamati ad attenersi per permettere la regolare esecuzione delle procedure di ricevimento delle fatture per la validazione formale interna di cui al successivo punto 7a);
2. **Rifiuto delle fatture** relativamente alle regole e procedure applicabili nel caso di errate o indebite fatturazioni;
3. **Termini di pagamento** e calcolo della relativa decorrenza.

Data la sequenzialità delle fasi del processo di validazione delle fatture dei fornitori, il mancato rispetto delle condizioni di fatturazione previste per la verifica amministrativa formale di cui al punto 7.a) avrà la conseguenza di compromettere la regolare esecuzione del successivo processo di gestione di cui al punto 7b) che include la verifica di conformità tecnica in base alle condizioni di acquisto e alle norme di riferimento. Tenuto conto della rilevanza della regolare esecuzione del processo di impegno e di controllo delle fatturazioni e delle evasioni degli ordini, i ripetuti errori nelle saranno considerati ostacolo alla corretta azione amministrativa e di gestione e potranno rilevare ai fini delle valutazioni di successive offerte o prosecuzione dei contratti da parte di SEA-S.

1. Emissione ed invio delle fatture a SEA-S

Per gli obblighi di verifica e tracciabilità degli acquisti, indispensabili ai fini della acquisizione delle fatture per l'avvio del processo di validazione sopra descritto, è necessario che:

- a) I fornitori indirizzino le loro fatture a SEA-S utilizzando la funzionalità della FATTURA P.A. del processo di fatturazione elettronica e indicando il codice univoco **HPTK7C**, nonché il relativo Codice Identificativo di Gara (CIG) o Codice Unico Progetto (CUP) ove applicabili (N.d.R. si precisa che taluni specifici soggetti potrebbero in base alle normative vigenti risultare esentati dall'attribuzione di detti codici);
- b) in presenza di più ordini contraddistinti da diverso Codice Identificativo di Gara (CIG) o Codice Unico Progetto (CUP), i fornitori dovranno emettere distinte separate fatture per ogni codice CIG o CUP;
- c) Le fatture devono tassativamente indicare:



Servizi Ecologici Ambientali Savona SEA-S S.R.L.

Via Caravaggio, 13 – 17100 Savona Cod. Fisc. / Partita IVA: 01838780094

Tel. 019.23.02.546 – 019.23.02.547 - Fax 019.23.02.549

800.45.35.62 – www.sea-s.it – PEC sea-s.srl@pec.it – posta elettronica info@sea-s.it

CODICE UNIVOCO HPTK7C

- I. numero e data ordine di acquisto;
- II. descrizione dell'oggetto dell'ordine riportata nella voce "Dettagli dell'ordine";
- III. numero D.D.T. e la data del documento di trasporto e consegna e/o il riferimento temporale dell'esecuzione delle prestazioni;
- IV. codice commessa-centro di costo indicato nell'ordine;
- V. codice CIG e/o il codice CUP (ove previsto e applicabile);
- VI. la dicitura "fattura relativa a credito non cedibile";
- VII. tutti i dettagli previsti dalle norme fiscali in materia di Imposta sul valore aggiunto, quali a puro titolo esemplificativo ma non esaustivo: la natura, qualità e quantità dei beni e dei servizi formanti oggetto dell'operazione, corrispettivi ed altri dati necessari per la determinazione della base imponibile, il regime Iva applicabile all'operazione, l'aliquota e l'imposta applicabili.

2. Rifiuto delle fatture

Il fornitore, consapevole di quanto precede, è responsabile di indirizzare correttamente il flusso delle sue fatture a SEA-S utilizzando la funzionalità FATTURA PA del processo di fatturazione elettronica.

Nel seguito sono indicate le regole a cui attenersi in caso di errore nell'utilizzo di un errato processo di trasmissione, o di omissioni di ordine, o di indicazione dei dati richiesti da indicare in fattura:

NON POSSONO ESSERE ACCETTATE FATTURE TRASMESSE GENERICAMENTE ALLO SDI SENZA IL CORRETTO CODICE UNIVOCO SOPRA INDICATO

Fatture emesse con funzionalità diversa da quella FATTURA PA

Il fornitore, è consapevole che le fatture emesse e/o indirizzate a SEA-S S.r.l. con funzionalità diversa da quella di FATTURA PA del processo di fatturazione elettronica di cui al punto precedente 1a) non potranno essere validate e quindi contabilizzate per confluire nel processo di verifica amministrativa interna e di gestione, controllo, messa in scadenza e pagamento delle fatture dei fornitori di SEA-S.

Pertanto, anche qualora le fatture contengano i dati richiesti, e siano riconducibili a ordini ricevuti e correttamente evasi, il fornitore dovrà procedere allo storno ai sensi art. 26 DPR 633/72 utilizzando lo stesso canale utilizzato per l'emissione al fine di annullare l'operazione.

Fatture emesse con funzionalità FATTURA PA

SEA-S procederà a notificare, tramite il sistema di interscambio, l'accettazione o il rifiuto delle fatture dando corso alla fase di verifica amministrativa formale.

In caso di mancato rispetto delle indicazioni richieste di cui al punto 1b), 1c) e/o di un'operazione che non sia stata posta in essere a suo favore, SEA-S procederà al rifiuto delle fatture. In tal caso, per la correzione di errori, il fornitore potrà:



Servizi Ecologici Ambientali Savona SEA-S S.R.L.
Via Caravaggio, 13 – 17100 Savona Cod. Fisc. / Partita IVA: 01838780094
Tel. 019.23.02.546 – 019.23.02.547 - Fax 019.23.02.549
800.45.35.62 – www.sea-s.it – PEC sea-s.srl@pec.it – posta elettronica info@sea-s.it

CODICE UNIVOCO HPTK7C

- entro 5 (cinque) giorni dalla notifica del rifiuto da parte di SEA-S, rinviare la fattura con lo stesso numero in precedenza attribuito;
- successivamente, decorsi 5 (cinque) giorni dalla notifica del rifiuto da parte di SEA-S, stornare la fattura mediante emissione di nota di credito ai sensi art. 26 DPR 633/72 e procedere a nuova emissione di fattura con diverso numero rispetto a quello precedentemente utilizzato.

3. Termini di pagamento

I termini di pagamento accordati della fattura, se corretta e conforme alle condizioni indicate nel presente documento, decorreranno sempre dalla data di ricezione presso i sistemi elettronici dell'Azienda salvo diverso accordo scritto, da stipularsi solo in specifici casi connotati da eccezionalità e/o specifiche ragioni operative o commerciali.

In relazione a quanto sopra esposto si riportano le seguenti precisazioni:

- SEA-S S.r.l., qui nel seguito SEA-S, è ente registrato sul portale IPA, la banca dati delle Pubbliche Amministrazioni e i Gestori di Pubblici Servizi, e dispone del codice univoco HPTK7C che tutti i suoi fornitori dovranno utilizzare per l'emissione delle fatture elettroniche attraverso la funzionalità "FATTURA P.A.";
- SEA-S adotta procedure per regolamentare la tracciabilità del ciclo passivo e rispondere alle esigenze normative e di governo interno per la programmazione e controllo delle sue attività e per la conservazione dei documenti, estendendone conseguentemente, ai fini della concreta attuazione, l'obbligatorietà di applicazione ai suoi dipendenti, collaboratori e fornitori.

In particolare:

1. Le prestazioni richieste da SEA-S ai fornitori dovranno essere eseguite solo previo ricevimento dell'ordine di acquisto di SEA-S s.r.l., in difetto del quale, come previsto nelle sue procedure, SEA-S non riterrà validamente contratto l'impegno e l'acquisto a suo favore;
2. Il fornitore è obbligato a rispettare i disposti di cui alla legge 136/2010 e s.m.i. in materia di tracciabilità dei flussi finanziari. Il fornitore con l'accettazione e/o con l'avvio dell'ordine si impegna a mantenere costantemente regolari tutte le condizioni previste per l'iscrizione nell'Albo dei fornitori di SEA-S e per i pagamenti delle pubbliche amministrazioni senza eccezioni di natura e importo e riconosce il diritto di SEA-S di porre in essere i relativi controlli e sospensioni;
3. Il fornitore è tenuto a verificare i suoi dati anagrafici e fiscali indicati nell'ordine ricevuto da SEA-S e, in caso di difformità, a comunicare tempestivamente a SEA-S le necessarie variazioni al fine di evitare le sanzioni previste dalle vigenti leggi fiscali e contabili;
4. La società SEA-S rientra nella fattispecie prevista dal decreto legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito in legge 21 giugno 2017, n. 96, che ha esteso il meccanismo della "scissione dei pagamenti", di cui all'art. 17-ter del DPR 633/72, alle cessioni di beni e alle prestazioni di servizi effettuate nei confronti, tra l'altro, delle società controllate, ai sensi dell'art. 2359,



Servizi Ecologici Ambientali Savona SEA-S S.R.L.
Via Caravaggio, 13 – 17100 Savona Cod. Fisc. / Partita IVA: 01838780094
Tel. 019.23.02.546 – 019.23.02.547 - Fax 019.23.02.549
800.45.35.62 – www.sea-s.it – PEC sea-s.srl@pec.it – posta elettronica info@sea-s.it
CODICE UNIVOCO HPTK7C

primo comma, nn.1 e 2 del codice civile, direttamente dalle regioni, province, città metropolitane, comuni e unioni di comuni e quindi le fatture emesse nei suoi confronti dovranno essere predisposte in conformità a tale norma (art. 17-ter del DPR 633/72) riportando la seguente annotazione *“Operazione con scissione dei pagamenti – Art. 17-ter DPR 633/72”*: il fornitore dovrà esporre l’IVA in fattura senza considerarla nella relativa liquidazione di periodo e nel valore del debito da regolare. Le disposizioni relative alla *“scissione dei pagamenti”* non si applicano alle operazioni sottoposte al meccanismo dell’inversione contabile e a quelle ulteriori regolate in base alle norme fiscali che ne dispongono inapplicabilità e l’assoggettamento al regime ordinario;

5. La fattura dovrà essere emessa successivamente al termine dell’esecuzione della prestazione contrattuale cui si riferisce;
6. Come previsto dalle normative fiscali la fattura si ha per emessa all’atto della sua consegna, spedizione, trasmissione o messa a disposizione di SEA-S; pertanto la fattura elettronica, in quanto non scartata dal sistema di interscambio “SDI”, si considererà emessa esclusivamente con riferimento alla data di consegna tracciata dal sistema di interscambio, data da cui decorreranno i termini per le condizioni di regolamento stabilite dall’ordine;
7. SEA-S sostanzia il processo interno di validazione delle fatture, attraverso due distinte sequenziali fasi governate da sistemi a ciò preordinati:
 - a. Verifica amministrativa formale interna, per l’accettazione della fattura tenuto conto delle condizioni generali d’ordine e di quanto regolato qui nel seguito per l’accettazione e/o il rifiuto;
 - b. Gestione all’interno del proprio sistema di contabilità e controllo nell’ambito del quale è prevista la verifica a cura del RUP (Responsabile unico del progetto) per il visto di conformità tecnica delle esecuzioni, la verifica della regolarità contributiva del fornitore, il processo di messa in scadenza e il regolamento.

L’indirizzo di posta elettronica contabilitafornitori@sea-s.it è a disposizione dei fornitori informazioni di natura strettamente contabile.

L’Amministratore Delegato di SEA-S s.r.l.

Dott. Stefano Valle