

# SCHEDA 46 – Univocità del codice che identifica l'Ente negli ordinativi e nei sospesi

## REQUISITO

Ai fini delle trasmissioni alla banca dati SIOPE, come stabilito dai decreti ministeriali emessi ai sensi dell'art. 14, comma 8, della Legge 196/2009, ciascun ente o organismo è identificato da un codice assegnato dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT). Tale codice, nella tassonomia dello Standard OPI, è indicato nel campo **<codice\_istat\_ente>**.

La rilevazione SIOPE, pertanto, è strutturata in funzione di detto codice, mentre il suo corretto andamento si fonda sulla univocità, nell'ambito dello stesso **<codice\_istat\_ente>**, degli "elementi" essenziali oggetto della rilevazione: gli ordinativi (mandati e reversali) ed i sospesi (di entrata e di uscita) attraverso la loro numerazione:

- **<numero\_mandato>** presente all'interno dell'ordinativo;
- **<numero\_reversale>** presente all'interno dell'ordinativo;
- **<numero\_documento>** (mandato, reversale o sospeso) presente all'interno del Giornale di Cassa.

Le "Regole Tecniche OPI" e le "Linee guida OPI" devono indicare in maniera accurata le condizioni di univocità del codice dell'ente o di una sua articolazione / organismo autonomamente soggetto alla rilevazione SIOPE, nonché della numerazione degli ordinativi e dei sospesi.

## CALENDARIZZAZIONE INTERVENTO

Test Esterno **15/10/2022**  
Esercizio **1/12/2022**

## SOLUZIONE PROPOSTA

Esplicitare la condizione di univocità per **<codice\_istat\_ente>** negli ordinativi e nei sospesi di entrata/uscita, nonché le modalità

È pertanto necessario procedere alle modifiche sotto descritte:

## MODIFICHE DA APPORTARE ALLE REGOLE TECNICHE OPI

(documento "Regole tecniche e standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di tesoreria e di cassa degli enti del comparto pubblico attraverso il Sistema SIOPE+, v 1.6.1, gennaio 2022")

<b>1</b>	<b>Proposta di modifica al paragrafo 2.1.2 (le modifiche sono evidenziate in rosso)</b>
----------	---

### 2.1.2 Univocità del numero di un ordinativo

Ad ogni ordinativo (mandato o reversale) è associato, nell'ambito di un esercizio finanziario o contabile, un numero **progressivo** che lo individua univocamente **per ciascun Ente o sua articolazione/organismo autonomamente soggetto alla rilevazione SIOPE (dato <codice\_istat\_ente>, vedi § 9.1.1 - rif. ID dato 2.6 della struttura "Testata del flusso")**: ~~il numero varia da 1 a n per gli ordinativi predisposti nel corso dell'esercizio.~~

Nel trasmettere gli OPI, l'ente deve avere inoltre cura che, all'interno dello stesso «flusso» di ordinativi, non siano presenti più OPI che si riferiscono allo stesso numero di mandato o di reversale.

## 2 Proposta di modifica al paragrafo 3.3 (le modifiche sono evidenziate in rosso)

### 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~~ operazioni eseguite per ciascun Ente o sua articolazione/organismo autonomamente soggetto alla rilevazione SIOPE (individuato dato **<codice\_istat\_ente>**, vedi sopra) nell'ambito di una stessa giornata contabile; il GdC contiene anche informazioni sui totali di esercizio e le disponibilità liquide dell'Ente.

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

Qualora la BT ~~nella giornata~~ non registri movimenti per un determinato Ente o sua articolazione/organismo autonomamente soggetto alla rilevazione SIOPE (individuato dal dato **<codice\_istat\_ente>**) ~~nella giornata~~, invierà comunque un GdC ~~che contiene~~ con le sole informazioni relative ai saldi ed ai totali dei conti interessati.

## 3 Proposta di modifica al paragrafo 3.3.1 (le modifiche sono evidenziate in rosso)

### 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-"	è una costante che indica che il file XML si riferisce ad un Giornale di Cassa
aaaammgg	rappresenta la data di generazione del Giornale di Cassa
id GdC	identificativo del Giornale di Cassa: univoco nell'ambito di un determinato esercizio e di una coppia Banca Tesoriera (vedi dato <b>&lt;codice_ABI_BT&gt;</b> ) - Ente o sua articolazione/organismo autonomamente soggetto alla rilevazione SIOPE (vedi dato <b>&lt;codice_istat_ente&gt;</b> )
pagina	numero progressivo del file corrente derivante dalla paginazione del Giornale di Cassa: corrisponde con il dato <b>pagina</b> (vedi § 11.1)
pagine totali	numero complessivo di file nei quali viene paginato il Giornale di Cassa: corrisponde con il dato <b>pagine totali</b> (vedi § 11.1)
"#"	costante rappresentata dal simbolo "cancellato"

[Omissis]

## 4 Proposta di modifica al paragrafo 9.1.1 - Tabella 2 (le modifiche sono evidenziate in rosso)

### 9.1.1 Testata del «flusso»

[Omissis]

#### Tabella 1 – Struttura della testata del «flusso»

2.6 (LG)	codice_istat_ente	an	1..1	Contiene il codice <del>ente SIOPE in corso di validità, pubblicato nel sito</del> <a href="http://www.siope.tesoro.it">www.siope.tesoro.it</a> nella sezione "codici"
----------	-------------------	----	------	--

				<p><del>degli enti</del> che, ai fini specifici della rilevazione SIOPE, identifica la PA oppure la sua articolazione/organismo autonomamente soggetto alla rilevazione SIOPE.</p> <p>L'elenco dei codici &lt;istat_ente_siope&gt; in corso di validità è pubblicati nel sito internet della Ragioneria Generale dello Stato nella specifica sezione dedicata al SIOPE.</p>
--	--	--	--	---

**5 Proposta di modifica al paragrafo 9.1.2 - Tabella 3 (le modifiche sono evidenziate in rosso)**

**9.1.2 Reversale**

*[Omissis]*

**Tabella 2 – Struttura “Reversale”**

<b>4.2 (LG)</b>	<b>numero_reversale</b>	n	1..1	<p>Indica il numero della reversale a cui fanno riferimento i dati che seguono.</p> <p><b>Il numero della reversale deve essere univoco per ciascun &lt;codice_istat_ente&gt; (vedi ID dato 2.6) nell'ambito di un esercizio finanziario o contabile.</b></p> <p>Dato modificabile solo con operazione di “SOSTITUZIONE” anche se l'OPI da modificare sia in stato di "ESEGUITO" (vedi § 2.4.4).</p>
-----------------	-------------------------	---	------	--

*[Omissis]*

**6 Proposta di modifica al paragrafo 9.1.7 - Tabella 10 (le modifiche sono evidenziate in rosso)**

**9.1.7 Mandato**

*[Omissis]*

**Tabella 3 – Struttura “Mandato”**

<b>5.2 (LG)</b>	<b>numero_mandato</b>	n	1..1	<p>Indica il numero del mandato a cui fanno riferimento tutti i dati che seguono.</p> <p><b>Il numero del mandato deve essere univoco per ciascun &lt;codice_istat_ente&gt; (vedi ID dato 2.6) nell'ambito di un esercizio finanziario o contabile.</b></p> <p>Dato modificabile solo con operazione di “SOSTITUZIONE” anche se l'OPI da modificare sia in stato di "ESEGUITO" (vedi § 2.4.4).</p>
-----------------	-----------------------	---	------	--

**7 Proposta di modifica al paragrafo 10.1.2 - Tabella 14 (le modifiche sono evidenziate in rosso)**

**10.1.2 Tracciato della “Testata” dei messaggi**

*[Omissis]*

**Tabella 4 – Struttura della testata dei messaggi**

<b>10.5 (LG)</b>	<b>codice_istat_ente</b>	an	1..1	<p>Contiene il codice <b>ente SIOPE in corso di validità, pubblicato nel sito <a href="http://www.siope.tesoro.it">www.siope.tesoro.it</a> nella sezione “codici degli enti”</b>, che, ai fini della rilevazione SIOPE, identifica la PA oppure la sua articolazione/organismo autonomamente soggetto alla rilevazione SIOPE.</p> <p>L'elenco dei &lt;codice_ente_siope&gt; in corso di validità è pubblicato nel sito internet della Ragioneria Generale dello Stato nella specifica sezione dedicata al SIOPE.</p>
------------------	--------------------------	----	------	--

**8 Proposta di modifica al paragrafo 11.1 - Tabella 18 (le modifiche sono evidenziate in rosso)**

**11.1 Tracciato della Giornale di Cassa**

*[Omissis]*

**Tabella 5 - Tracciato del “Giornale di Cassa”**

<b>36.3.4 (LG)</b>	<b>numero_documento</b>	n	1..1	<p>Indica il numero del documento a cui fanno riferimento i dati che seguono.</p> <p>Assume il valore 0 (“zero”) nel caso di <b>“FONDO DI CASSA”, “DEFICIT DI CASSA”</b>.</p> <p>Può assumere il valore 0 (“zero”) anche nel caso di <b>“GIROCONTO”</b>. In caso di sospeso, deve intendersi il numero assegnato dalla BT.</p> <p><b><i>Nel caso di segnalazioni di sospesi <del>tale</del> numero, assegnato dalla BT il &lt;numero_documento&gt; deve essere univoco per ogni ente &lt;codice_istat_ente&gt; (vedi ID dato 2.6) all'interno dell'esercizio, a prescindere dalla BT che lo assegna.</i></b></p>
--------------------	-------------------------	---	------	--

## MODIFICHE AGLI SCHEMI XSD v.1.6.1

Non sono richieste modifiche agli schemi XSD

## MODIFICHE DA APPORTARE ALLE LINEE GUIDA OPI

(documento "Linee Guida per l'emissione degli ordinativi di pagamento e incasso (OPI) gestiti attraverso il sistema SIOPE+ ", v 1.6.1, gennaio 2022)

1	Proposta di modifica al paragrafo 2 (le modifiche sono evidenziate in rosso)
---	--

## 2. FLUSSI DI ORDINATIVI DI PAGAMENTO E INCASSO

[... omissis...]

Ad ogni mandato e ogni reversale, per ciascun **<codice\_istat\_ente>**, è associato un numero che identifica l'ordinativo nell'ambito di un dato esercizio; a loro volta, come vedremo, gli OPI possono essere composti da più beneficiari / versanti (c.d. "sub"), identificati da un progressivo.

La terna di dati esercizio, numero e progressivo ("sub") individua univocamente un ordine di incasso e/o di pagamento, pertanto un ordine di:

- incasso è individuato unicamente da: **<codice\_istat\_ente>**, **<esercizio>**, **<numero\_reversale>** e **<progressivo\_versante>** (c.d. "sub");
- pagamento è individuato unicamente da: **<codice\_istat\_ente>**, **<esercizio>**, **<numero\_mandato >** e **<progressivo\_beneficiario >** (c.d. "sub").

L'univocità del numero di un ordine di incasso e/o pagamento deve essere garantita considerando anche le eventuali operazioni di annullo o di sostituzione. Pertanto, il dato **<numero\_mandato>** o **<numero\_reversale>** eventualmente annullato o sostituito non potrà essere più utilizzato per nuove operazioni di inserimento nel medesimo esercizio e per il medesimo <codice\_istat\_ente>.

[... omissis...]

2	Proposta di modifica al paragrafo 7.1.2 mediante introduzione del nuovo sottoparagrafo 7.1.2.5 (le modifiche sono evidenziate in rosso)
---	---

### 7.1.2 Specificità relative al trattamento delle informazioni del Giornale di Cassa

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

[... omissis...]

#### 7.1.2.5 Numerazione dei sospesi di entrata e di uscita

Il **<numero\_documento>** dei sospesi di entrata o di uscita riferiti a un **<codice\_istat\_ente>** (vedi ID dato 2.6) **deve essere univoco** in ciascun esercizio contabile.

L'univocità del numero assegnato ad un sospeso deve essere garantita anche considerando le eventuali operazioni di storno. Pertanto, il **<numero\_documento>** di un sospeso emesso e successivamente stornato non potrà, in nessun caso, essere riutilizzato nel corso del medesimo esercizio per il medesimo **<codice\_istat\_ente>**.

**L'univocità della numerazione del sospeso nel corso dell'esercizio prescinde dalla banca tesoriere che lo assegna**, pertanto ci comporterà di conseguenza:

- caso di avvicendamento di banche tesoriere per scadenza della convenzione di tesoreria o in seguito ad altri possibili eventi straordinari (quali, ad esempio: fusioni, cessioni di rami d'azienda ecc.), In questo frangente la banca uscente fornirà alla banca subentrante le informazioni che le consentano di proseguire la numerazione dei sospesi in modo che si eviti la loro duplicazione;
- caso di enti gestiti da una pluralità di tesorieri (o cassieri). In questo frangente tali banche si coordineranno al fine di garantire l'univocità dei sospesi per l'ente gestito (individuato dal dato **<codice\_istat\_ente>**).