

S E T

Sistema Esazione Tributi

**Contenzioso - Coobbligati in via
esecutiva**

RIEPILOGO INFORMAZIONI

TITOLO	Contenzioso - Coobbligati in via esecutiva
VERSIONE DEL	12.07.2016
DATA DI CREAZIONE	09/06/2004
APPROVATO DA	
FIRMA RESPONSABILE	

INDICE

1	INTRODUZIONE.....	1
1.1	Creazione del legame tra soggetto già obbligato e soggetto terzo.....	1
1.2	Registrazione della coobbligazione e formazione della cartella.....	2
1.2.1	Diritti di notifica.....	3
1.2.2	Modulo RAV.....	4
1.2.3	Stampa della cartella	4
1.2.3.1	Particolarità della stampa.....	4
1.2.4	Annullamento della cartella.....	5
1.3	Comunicazione all'ente creditore del coobbligato in via esecutiva.....	5
1.4	La gestione del coobbligato in via esecutiva	5
1.5	Trasferimento carichi da società confluyente a società incorporante	7
2	FUNZIONI.....	11
2.1	Transazioni	11
2.1.1	Transazione ECVE – Emissione Cartella Coobbligato In Via Esecutiva...	11
2.1.2	Transazione INCA – Annullamento cartella coobbligato in via esecutiva.	18
2.2	Elaborazioni Batch.....	19
2.2.1	EIECS0R – Procedura per l'identificazione e generazione documenti da coobbligare all'incorporante.....	19
2.2.2	EIECS1R – Procedura per la generazione delle coobbligazioni all'incorporante	21
2.2.3	EIEJS6R (prenotabile da funzione JS6R) – Procedura per la generazione delle coobbligazioni all'incorporante.....	21
2.2.4	EIJBU24 – Procedura per la gestione del pregresso.....	23
2.3	Tabulati	24
2.3.1	EIECS0R – Procedura per l'identificazione e generazione cartelle da coobbligare all'incorporante.....	24
2.3.2	EIECS1R – Procedura per la generazione delle coobbligazioni all'incorporante	25
2.3.3	EIEJS6R (prenotabile da funzione JS6R) – Job di rilevazione statistica attività esecutive su soggetti confluiti	26
3	ALLEGATI.....	28
3.1	Censimento delle transazioni	28
3.2	Aspetti contabili.....	28
3.2.1	Inserimento cartella per coobbligato in via esecutiva	29
3.2.2	Annullamento cartella per coobbligato in via esecutiva.....	29
4	REVISIONI.....	30

1 INTRODUZIONE

Il concessionario, nel corso dello svolgimento dell'attività di riscossione del ruolo, può individuare soggetti terzi, diversi da quelli comunicati dall'ente creditore all'atto della consegna del ruolo (intestatario e coobbligati di ruolo), che possono considerarsi obbligati al pagamento del carico iscritto nel ruolo stesso (es. socio non iscritto a ruolo responsabile per i carichi intestati alla società, erede di soggetto iscritto a ruolo deceduto,...).

Di seguito il soggetto terzo individuato dal concessionario sarà definito, per distinguerlo dai soggetti obbligati già presenti nel ruolo, 'coobbligato in via esecutiva'.

Il concessionario, per poter agire nei confronti di un soggetto al fine di ottenere la riscossione dei carichi iscritti a ruolo, deve procedere, in prima istanza, alla notificazione del debito mediante la notifica della cartella di pagamento.

Per i soggetti iscritti a ruolo (intestatari e coobbligati) la cartella di pagamento viene prodotta dal C.N.C. e i dati della cartella prodotta vengono comunicati al concessionario mediante il flusso 'Cartelle e Avvisi'.

Con la Nota della Agenzia delle Entrate - Direzione Centrale Amministrazione prot. n. 144263 del 15 settembre 2003 è stato previsto che il concessionario provveda alla notificazione del debito ai soggetti terzi non iscritti a ruolo utilizzando una cartella di pagamento conforme al modello previsto dall'art. 1 comma 2 del decreto Dirigenziale 28 giugno 1999.

La cartella di pagamento intestata al soggetto terzo, in questo caso, viene prodotta in autonomia (senza l'intervento del C.N.C.) dal concessionario ed assume:

- lo stesso numero della cartella di pagamento prodotta dal CNC per l'intestatario del ruolo,
- un progressivo di coobbligazione maggiore di 500 (tale numerazione consente la distinzione tra coobbligati di ruolo e coobbligati in via esecutiva).

La stessa Nota prevede che il concessionario informi l'ente creditore dell'individuazione del nuovo soggetto coobbligato in via esecutiva e della formazione della nuova cartella mediante il flusso 'Stato della Riscossione'.

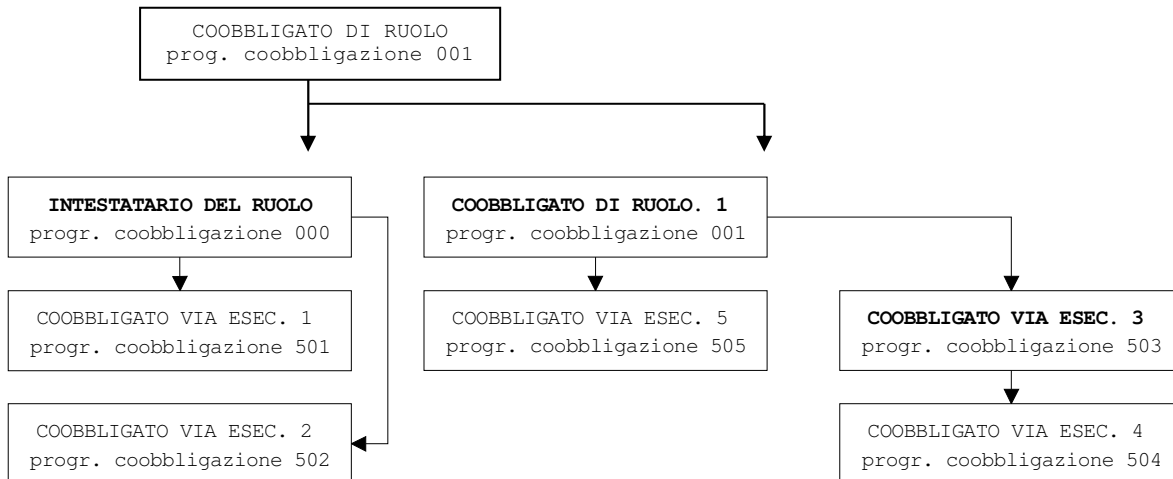
1.1 Creazione del legame tra soggetto già obbligato e soggetto terzo

Il presupposto da cui scaturisce l'obbligazione del soggetto terzo non iscritto a ruolo deriva da un legame con il soggetto che è stato iscritto a ruolo o che è stato precedentemente individuato dal concessionario come obbligato per l'iscrizione a ruolo.

Per procedere alla registrazione del soggetto terzo quale coobbligato in via esecutiva è necessario che l'Utente registri in Anagrafe Generale (transazione GANA – selezione LEGAMI) il legame esistente tra il soggetto già obbligato e il soggetto terzo.

Il soggetto già obbligato al quale collegare il nuovo coobbligato in via esecutiva può essere:

- l'intestatario dell'iscrizione a ruolo (es. la società è iscritta a ruolo e il concessionario individua un socio responsabile al pagamento che non è stato comunicato dall'ente creditore)
- un coobbligato iscritto a ruolo (es. soggetto iscritto a ruolo quale coobbligato che risulta deceduto ed il debito è trasmissibile agli eredi)
- un coobbligato in via esecutiva precedentemente individuato (es. soggetto terzo individuato quale coobbligato dal concessionario che risulta deceduto ed il debito è trasmissibile agli eredi)



1.2 Registrazione della coobbligazione e formazione della cartella



Una volta definito il legame anagrafico tra il soggetto già coobbligato e il soggetto terzo è necessario individuare i carichi iscritti a ruolo per i quali vale la coobbligazione.

La transazione ECVE – EMISSIONE CARTELLA COOBBLIGATO IN VIA ESECUTIVA consente all’Utente la selezione delle cartelle intestate al soggetto già obbligato per le quali vale la coobbligazione del soggetto terzo, registrando contestualmente nel sistema informativo la nuova cartella intestata al soggetto terzo per le successive attività di gestione.

In considerazione del fatto che la coobbligazione può riguardare solo alcuni dei tributi inclusi nella cartella originaria (es. le sanzioni amministrative non sono trasmissibili all’erede), la transazione permette di escludere dalla nuova cartella alcuni dei tributi presenti nella cartella originaria.

NOTA: sono resi disponibili per la selezione esclusivamente le cartelle/tributi con residuo debito.

Alla conferma dell’operazione la cartella di pagamento intestata al coobbligato in via esecutiva viene registrata nel sistema informativo ed assume:

- lo stesso numero della cartella di pagamento prodotta dal CNC,
- un progressivo di coobbligazione maggiore di 500 (tale numerazione consente la distinzione tra coobbligati di ruolo e coobbligati in via esecutiva). Se per la stessa cartella originaria vengono formate più cartelle intestate a coobbligati in via esecutiva diversi il progressivo di coobbligazione si incrementa di una unità (a partire da 501) per ogni cartella formata.

Contestualmente alla creazione della nuova cartella viene aggiornata l’iscrizione a ruolo inserendo il soggetto terzo tra i coobbligati delle partite incluse nella cartella formata.

ATTENZIONE: Qualora l’Utente abbia predisposto manualmente la cartella per il soggetto terzo coobbligato, all’atto della registrazione della stessa mediante la transazione ECVE deve avere l’accortezza di indicare la data in cui il documento è stato prodotto (campo ‘Data Stampa’).

Solo così facendo ottiene il debito ricalcolato alla data indicata (non saranno considerati eventuali pagamenti o sgravi registrati successivamente).

Tale data sarà considerata quale data di stampa della cartella.

Ricordiamo che in fase di registrazione della data di notifica viene effettuato il controllo che la data dell'evento che genera la notifica sia successivo alla data di stampa della cartella (controllo è presente anche in fase di trasmissione degli eventi con il flusso 'Stato della Riscossione').

1.2.1 Diritti di notifica

Alla cartella formata vengono associati i diritti di notifica.

L'importo del diritto di notifica da associare alla cartella viene ricavato dalla tabella Percentuali Importo (GPIM) per il codice importo 505 – DIRITTI NOTIFICA.

L'Utente deve, pertanto, provvedere al censimento del nuovo codice nella tabella Percentuali Importo (GPIM) come da esempio:

Term:::: Oper:::: *	Descrizione Istituto	* GG/MM/AA HH:MM:SS
GPIM _ Sistema: *	GESTIONE TABELLA PERCENTUALI IMPORTI	* PAG ____ DI ____
Operazione (INS/VAR/ANN)	INS INSERIMENTO	
Codice Importo	00505 Moneta EUR	Data fine validita' ____.
Descrizioni: Acronimo codice	DNOT Abbreviata DIRITTI NOTIFICA	
	Completa DIRITTI NOTIFICA	
Limite Importo	Importo	% Importo
999.999.999.999.999,99	____.____.____.____.____.5,56	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
____.____.____.____.____/____	____.____.____.____.____/____	____/____
:::: ::::Segnalazione messaggistica::::::::::	::::::::::	_____

NOTA BENE: qualora il codice 505 non fosse censito nella tabella Percentuali Importo sulla nuova cartella viene riportato il diritto di notifica previsto dalla cartella originaria.

L'associazione dei diritti di notifica alla cartella creata determina la registrazione contabile del diritto di notifica mediante l'inserimento di un log contabile che ha le seguenti caratteristiche:

FUNZIONE = ECVE
 FUNZIONE CONTABILE = ECVE
 CODICE IMPORTO = 505

1.2.2 Modulo RAV

<p>Funzione a richiesta o per confluire</p>
--

Alla cartella creata viene associato un modulo RAV per l'importo complessivo della cartella.

La numerazione da attribuire al modulo RAV viene ricavata mediante l'accesso alla tabella 'Range numeri moduli di pagamento'.

E', pertanto, necessario che l'Utente provveda al censimento (transazione GRNG), per ciascun ambito, del range di numeri RAV da utilizzare (Provenienza = CACOO).

1.2.3 Stampa della cartella

La stampa della nuova cartella intestata al coobbligato in via esecutiva viene effettuata tramite la procedura 'Ristampa Cartelle e Avvisi su PC'.

La stampa della cartella viene prenotata (jcl EIEC09G) mediante la transazione INCA/SCAR (selezione 'D', 'E', 'C', 'V').

All'atto della conferma dell'operazione di creazione della cartella (transazione ECVE), se è stata selezionata una sola cartella, viene richiamata in navigazione la transazione 'SCAR' con la quale l'operatore può procedere immediatamente alla prenotazione della stampa della cartella decidendo quale indirizzo del coobbligato in via esecutiva utilizzare per la stampa della cartella e per la relata di notifica.

1.2.3.1 Particolarità della stampa

La funzionalità di ristampa di una cartella ordinaria (prodotta dal CNC) consente di riprodurre una copia conforme al documento originale e, di conseguenza, prevede l'esposizione degli importi originari (carico iscritto a ruolo al netto di eventuali scarichi ante cartellazione) anche nel caso in cui siano intervenute riduzioni del debito successivamente alla produzione del documento originario (es. pagamento o sgravio parziale).

La cartella del coobbligato in via esecutiva è, invece, il documento mediante il quale il concessionario intima al soggetto il pagamento del debito e, di conseguenza, gli importi esposti corrispondono al debito esistente al momento in cui avviene la stampa del documento stesso.

NOTA: qualora nella cartella siano inclusi tributi oggetto di rateazione l'importo esposto è comprensivo degli interessi di rateazione non pagati e la cartella prodotta riporta la suddivisione in rate prevista dal piano di ammortamento definito con il provvedimento di rateazione.

Per evidenziare il rapporto di coobbligazione che conduce il concessionario ad agire nei confronti del soggetto terzo, sulla prima pagina della cartella stampata viene esposto quale intestatario il coobbligato in via esecutiva con la dicitura:

IN QUALITA' DI <descrizione del legame che lo collega al soggetto già obbligato>
DEL CONTRIBUENTE <codice fiscale e denominazione del soggetto già obbligato>

NOTA BENE: non è prevista la predisposizione dei modelli RAV.

1.2.4 Annullamento della cartella

La cartella intestata al coobbligato in via esecutiva può essere annullata logicamente dopo la registrazione.

L'annullamento viene effettuato selezionando con 'A' la cartella da annullare dalla transazione 'INCA – Lista cartelle'.

L'annullamento della cartella è possibile solo se:

- l'operatore è abilitato (modulo di sicurezza ANNCOOVE);
- viene effettuato nella stessa giornata in cui la cartella è stata registrata nel sistema informativo (transazione ECVE);
- non siano stati effettuati aggiornamenti sulla cartella (es. registrazione data notifica, registrazione pagamenti, inserimento della cartella in un fascicolo procedurale,...)

L'annullamento determina la registrazione di un log contabile per consentire lo storno dei diritti di notifica registrati all'atto della registrazione della cartella nel sistema informativo.

Il log contabile inserito ha le seguenti caratteristiche:

FUNZIONE	= ACVE
FUNZIONE CONTABILE	= ACVE
CODICE IMPORTO	= 505

1.3 Comunicazione all'ente creditore del coobbligato in via esecutiva

Il concessionario ha l'onere di informare l'ente creditore di aver individuato un soggetto non iscritto a ruolo che risulta essere responsabile in solido per l'importo iscritto a ruolo.

La comunicazione all'ente creditore dell'individuazione del coobbligato in via esecutiva avviene mediante l'invio nel flusso 'Stato della Riscossione' (record FR1 tipo evento 'F – FORMAZIONE CARTELLA') delle informazioni relative alla cartella prodotta con la quale il concessionario provvede a notificare al nuovo soggetto il debito iscritto a ruolo.

L'elaborazione EIEN04R estrae, quindi, le cartelle intestate a coobbligati in via esecutiva che sono state registrate nel sistema informativo nel periodo oggetto di rendicontazione e predispone per ciascun tributo incluso nella cartella registrata un record FR1 con tipo evento = 'F – FORMAZIONE CARTELLA' secondo quanto previsto dal tracciato 'Stato della Riscossione'.

1.4 La gestione del coobbligato in via esecutiva

La formazione della cartella per il coobbligato in via esecutiva produce un aggiornamento del ruolo originario, in quanto per i tributi iscritti a ruolo ed inclusi nella cartella il soggetto sarà considerato responsabile alla stregua dei coobbligati di ruolo.

Il trattamento del soggetto e la gestione dell'attività ad esso collegata rientreranno, pertanto, nelle consuete funzionalità già attive:

- la cartella creata è interrogabile con la transazione INCA e entra a far parte del debito del soggetto per il quale è stata creata;
- la registrazione dell'attività di notifica avviene tramite l'utilizzo della transazione NOCA o tramite l'elaborazione batch EIEC03R;
- nel caso il coobbligato in via esecutiva risieda fuori dalla concessione è possibile conferire delega di notifica al concessionario competente;

- i pagamenti effettuati dal coobbligato in via esecutiva vengono registrati con le transazioni RSPO/RMAN;
- il coobbligato in via esecutiva viene incluso nell'archivio Soggetti Morosi qualora non provveda al pagamento della cartella entro 60 giorni dalla notifica della stessa;
- per il coobbligato in via esecutiva è attivabile la richiesta di informazioni al Sistema Informativo del Ministero delle Finanze per l'attivazione delle procedure esecutive;
- l'espletamento delle procedure esecutive nei confronti del coobbligato in via esecutiva viene registrato mediante l'apertura dei fascicoli procedurali,
- la verifica del completamento delle procedure esecutive ai fini della comunicazione di inesigibilità terrà conto anche dell'espletamento delle procedure esecutive nei confronti del coobbligato in via esecutiva oltre che dei coobbligati iscritti a ruolo.

1.5 Trasferimento carichi da società confluyente a società incorporante

Nel caso in cui una società iscritta a ruolo cessi per confluire in un'altra società, tutti i carichi ad essa collegati vengono trasferiti alla società incorporante.

L'informazione è contenuta nella fornitura ARCO relativa alle possidenze: il tipo record 4 indica se una società cessata è confluita in un'altra società e ne specifica il CF/PI.

Il mancato trasferimento pregiudicherebbe sia l'attività di riscossione che le normali attività di rendicontazione.

La procedura gestisce questa problematica creando uno specifico tipo legame tra società incorporante e società confluyente: tale legame collega il CF/PI confluyente con il CF/PI incorporante.

Sulla base di questo legame, per ogni cartella del soggetto confluyente, viene quindi creata una nuova cartella, intestata al soggetto incorporante, avente codice coobbligato maggiore di 700.

La alimentazione delle informazioni che coinvolgono questa problematica, può avvenire tramite quattro diverse procedure:

1. **EIEJ05R (Acquisizione risposte A.T.):** questo job, nel momento in cui acquisisce informazioni di questo genere (società confluita in società incorporante), genera l'opportuno legame (se il parametro su scheda è opportunamente valorizzato): attenzione, in caso contrario, sarà necessario creare i necessari legami in maniera manuale, utilizzando il consueto cruscotto anagrafico. La procedura genera inoltre le coobbligazioni (anche in questo caso, se il parametro è opportunamente valorizzato): in alternativa, **genera il flusso BCS2INPY**, che può essere acquisito secondariamente da altro programma batch per la successiva generazione delle coobbligazioni.
2. **EIECS0R (Procedura per estrazione ed eventuale generazione coobbligazioni):** questo job analizza la situazione inclusa nei parametri richiesti ed estrae le eventuali coobbligazioni da effettuare **emettendo il flusso BCS2INP**. Inoltre, se richiesto nel parametro opportuno, è in grado di generare esso stesso le relative coobbligazioni.
3. **EIED02R (Procedura di acquisizione provvedimenti):** dato che al momento della generazione coobbligazioni, eventuali cartelle soggette a provvedimenti di sospensione o maggior rateazione non vengono trattate, la generazione della coobbligazione in questi casi viene differita al momento della acquisizione degli eventuali provvedimenti di revoca. Pertanto, il job di acquisizione provvedimenti, qualora intercetti provvedimenti di revoca relativi a sospensioni o maggior rateazioni che interessino soggetti confluiti, provvede autonomamente a generare le coobbligazioni, sempre se richiesto da apposito parametro in scheda o, in alternativa, **a generare il flusso BCS1OUTZ**, che, elaborato successivamente da altro batch, è in grado di fornire l'input per la generazione delle coobbligazioni stesse.
4. **EIEC02R (Cartellazione):** qualora nel flusso cartellazione siano presenti elementi relativi a contribuenti confluiti, la procedura, tramite opportuna valorizzazione di apposito parametro, procede autonomamente alla generazione delle coobbligazioni. In alternativa, la procedura **genera il flusso CS22IMP**, che può essere acquisito in input da una successiva procedura per generare le coobbligazioni stesse.

Come si evince dalle descrizioni sopra riportate, quindi, la generazione automatica di coobbligazioni da input esterni può avvenire in tre casi (1), (3), (4). Mentre al punto (2) si rileva una procedura che, esaminando la base dati a partire dallo specifico legame fra i soggetti, ricostruisce autonomamente la situazione in quanto alle cartelle da coobbligare. Tutte e quattro le procedure hanno comunque in comune la prerogativa che possono a scelta operare direttamente sulla base dati oppure produrre un flusso contenente gli estremi delle cartelle da trattare. I file prodotti, possono essere utilizzati in input dal **job EIECS1R** (rinominandoli

adeguatamente, dato che tale job prevede in input un flusso di nome CARTCONF) che provvederà ad aggiornare la base dati circa le coobbligazioni da eseguire.

Per “**Generazione coobbligazioni**”, nomenclatura utilizzata qui di seguito in varie occasioni, si stabilisce a questo punto che si intendono tutte le operazioni connesse a tale operatività e quindi, nello specifico:

- per ogni cartella del soggetto confluyente viene creata una nuova cartella, intestata al soggetto incorporante, avente codice coobbligato maggiore di 700.
- La coobbligazione viene sempre effettuata per tributo
- Viene regolarmente generato il RAV
- La notifica della cartella originale (quando presente) vale anche per la cartella coobbligata e viene su di essa riportata. In tal caso, i diritti di notifica della cartella coobbligata sono pari al residuo sulla cartella originale

Essendo la gamma delle procedure coinvolte dalla problematica affrontata in questo capitolo piuttosto ampia, si rimanda, per un approfondito dettaglio, a paragrafi successivi del presente manuale e ad appositi richiami inseriti sui manuali specifici delle varie procedure (anagrafica, contenzioso, quietanzamento, ecc). Riteniamo comunque opportuno sintetizzare qua di seguito lo schema generale dei programmi interessati dalla problematica del “Trasferimento carichi da società confluyente a società incorporante” :

- **GCSO/ICSO** gestione della tabella tipi legami EITCSOR:
 - Gestisce il nuovo tipo legame “Incorporante/Confluyente” – **Importante: fino a che non si censisce il codice collegamento confluyente/incorporante, la procedura descritta al presente capitolo rimane disattivata**

A livello di tabella tipi legami, il codice dell’incorporante deve avere valorizzato ad ‘S’ il tipo collegamento. Qua sotto, un esempio di corretta configurazione in tabella:

Codice legame	Descrizione codice	Collegamento al codice	Tipo di collegamento
111	CONFLUENTE	211	
211	INCORPORANTE	111	S

A livello di collegamento anagrafico (GANA), invece, un esempio di valorizzazione corretta è il seguente:

20000000002 è **INCORPORANTE** di 10000000001, e quindi **10000000001** è **CONFLUENTE** di 20000000002

CCOS	CCOC	CFIS	CCOICOO	CFISDUE	DFINVAL
1.	3.	10000000001	211.	20000000002	999999999.
1.	3.	20000000002	111.	10000000001	999999999.

- **GANA/IANA** gestione anagrafica
 - Gestisce il nuovo stato soggetto in anagrafica (SSTASOG = ‘5’) e la relativa data acquisizione informazione (DDECEST)
 - consente l’inserimento manuale del legame “Incorporante/Confluyente”
- **EIEJ05R** programma di acquisizione delle risposte di A.T
 - Produce un report società confluenti , con evidenziazione in stampa degli incorporanti inseriti).
 - Crea automaticamente (se previsto tramite il relativo parametro **GESTIONE-CONFLUENZE**: **attenzione: qualora non si abiliti questa funzionalità**, è opportuno

essere a conoscenza del fatto che la **generazione dei legami è provvista in automatico soltanto da questa procedura**. Pertanto, nel caso in cui si disabilitasse suddetto parametro, sarebbe necessario inserire successivamente i legami manualmente, tramite gestione anagrafica) il legame confluyente / incorporante; l'incorporante potrebbe non essere presente in anagrafica: in tal caso viene inserito in maniera incompleta.

- Emette le coobbligazioni (compatibilmente con il valore scelto nel campo della scheda parametro **CREA-COO-CONFLUENZE** - default no)
- Genera in output il file **BCS2INPY**, contenente gli estremi delle coobbligazioni da poter generare successivamente
- **EIECS0R** procedura batch per l'identificazione (ed eventuale generazione) delle cartelle da obbligare all'incorporante
 - Estrae le cartelle da elaborare in base ai limiti di selezione prescelti (non utilizza alcun file di input, ma attinge direttamente dalla base dati)
 - Genera le coobbligazioni (dietro opportuna valorizzazione dell'adeguato parametro **CREA-COO-CONFLUENZE**)
 - Genera in output il file **BCS2INP**, contenente gli estremi delle coobbligazioni da poter generare successivamente
- **EIECS1R** Programma di generazione delle coobbligazioni.
 - Genera le coobbligazioni (dietro opportuna valorizzazione dell'adeguato parametro **CREA-COO-CONFLUENZE**) prendendo in input un file chiamato **CARTCONF**. Pertanto, in base a quale sia il programma che ha generato tale file, si dovrà eseguire la seguente rinominazione per poter gestire correttamente l'elaborazione:
 - **EIEJ05R** (Acq.Risp.A.T):
 - rinominare **BCS2INPY** in **CARTCONF**
 - **EIECS0R** (Identificazione coobbligazioni):
 - Rinominare **BCS2INP** in **CARTCONF**
 - **EIED02R** (Acq.Provvedimenti)
 - Rinominare **BCS1OUTZ** in **CARTCONF**
 - **EIEC02R** (Cartellazione)
 - Rinominare **CS22IMP** in **CARTCONF**
- **ECVE** procedura di “emissione cartella coobbligato in via esecutiva” (ECVE)
 - Gestisce correttamente le cartelle da intestare al soggetto incorporante
- **EIED02R** procedura di acquisizione provvedimenti
 - Genera un apposito report contenente le revocche di sospensioni/maggior rateazioni su soggetti confluiti
 - Genera le coobbligazioni (dietro opportuna valorizzazione dell'adeguato parametro **CREA-COO-CONFLUENZE**)
 - Genera in output il file **BCS1OUTZ** contenente gli estremi delle coobbligazioni da poter generare successivamente
- **EIEC02R** procedura di acquisizione cartelle
 - Individua nuovi carichi su soggetti confluiti
 - Genera le coobbligazioni (dietro opportuna valorizzazione dell'adeguato parametro **CREA-COO-CONFLUENZE**) VERIFICARE SU SCHEDA
 - Genera in output il file **CS22IMP** contenente gli estremi delle coobbligazioni da poter generare successivamente.
- **RSPO, RMAN, RSPE e RREC** programmi di quietanzamento
 - forniscono indicazioni circa la presenza di oneri sulla cartella origine/derivata quando si quietanza, visualizzando il seguente messaggio: “ATTENZIONE:POSSIBILE PRESENZA DI ONERI SU CARTELLA ORIGINE-INVIO”
- **EMOR EMOB FIMO IFMO** interrogazione quadro morosi e relativi filtri:
 - Gestisce il filtro “confluiti” che consente di includere/escludere dalle elaborazioni del quadro morosi tale categoria di debiti
- **CFAS IFAS** apertura / gestione fascicoli

- segnala la prosecuzione di attività esecutiva su soggetti confluiti, sia su procedure massive che su procedure puntuali
- Procedure seguenti relative ad apertura massiva fascicoli:
 - **EIEJ36R** apertura automatica fascicoli da EMOR
 - **EIEJT0R** apertura automatica fascicoli area 'presso terzo'
 - **EIJBJMQ** Apertura automatica fascicoli procedura 'mobiliare'
 - **EIEJ23R** Richiesta visura ACI da Emor/Emob
 - **EIEBJII** Richiesta visure ipocatastali al gestore
 - Equiparano i contribuenti "confluiti" ai "cessati", trattandoli come un sottoinsieme di questi ultimi. Pertanto, tutte le procedure sopra elencate, che già scartano i "cessati", si comportano analogamente con i "confluiti", scartandoli.
- Procedure di gestione massiva dei fascicoli per prosecuzione azioni
 - **EIEJ96R** Acquisizione flusso 'sospensioni titoli di pagamento' art. 48 bis
 - **EIEJC3R** Verifica delle condizioni per la compensazione e produzione flusso compensazioni ruoli/rimborsi procedura 28 ter
 - Segnalano su un apposito tabulato quando viene proseguita l'attività esecutiva su soggetti confluiti
- **EIEJS6R** (prenotabile da funzione JS6R) job di rilevazione statistica attività esecutive su soggetti confluiti
 - Esegue report statistici producibili parametricamente in base ai parametri scelti

2 FUNZIONI

2.1 Transazioni

2.1.1 Transazione ECVE – Emissione Cartella Coobbligato In Via Esecutiva

Obiettivo

La transazione ECVE – EMISSIONE CARTELLA COOBBLLIGATO IN VIA ESECUTIVA consente di:

- inserire per una partita iscritta a ruolo un nuovo soggetto coobbligato
 - non comunicato dall'ente creditore all'atto della consegna del ruolo stesso,
 - oppure nel caso di cessazione per confluenza su un'altra società, nel caso in cui si sia disabilitato il job di acquisizione fornitura ARCO dall'aggiornare automaticamente le coobbligazioni
- registrare contestualmente la cartella che dovrà essere notificata al nuovo soggetto coobbligato,
- prenotare la stampa della cartella mediante la procedura 'Ristampa Certelle su PC'.

L'accesso alla transazione può avvenire indicando:

- il codice fiscale del soggetto al quale il coobbligato in via esecutiva da registrare è 'collegato',
- l'identificativo della cartella che contiene le partite per cui registrare il coobbligato.

ATTENZIONE: Qualora l'Utente abbia predisposto manualmente la cartella per il soggetto terzo coobbligato, all'atto della registrazione della stessa mediante la transazione ECVE deve avere l'accortezza di indicare la data in cui il documento è stato prodotto (campo 'Data Stampa').

Solo così facendo ottiene il debito ricalcolato alla data indicata (non saranno considerati eventuali pagamenti o sgravi registrati successivamente).

La transazione espone l'elenco dei codici fiscali che sono stati collegati (= legami anagrafici) al soggetto indicato per l'accesso o intestatario della cartella indicata per l'accesso affinché l'operatore possa selezionare, tra i soggetti elencati, il coobbligato in via esecutiva da registrare.

Una volta selezionato il coobbligato in via esecutiva da registrare:

- se l'accesso è stato effettuato per codice fiscale, vengono elencate le cartelle intestate al soggetto indicato per l'accesso affinché l'operatore possa selezionare i carichi iscritti a ruolo per cui vale la coobbligazione;
- se l'accesso è stato effettuato per cartella viene esposta la sola cartella indicata.

Vengono esposte esclusivamente le cartelle che hanno un residuo debito a titolo di imposta.

Possono essere selezionate contemporaneamente più cartelle tra quelle elencate.

Il rapporto di coobbligazione può riguardare l'intero carico della cartella o solo alcuni tributi: la transazione consente, quindi, di accedere al dettaglio dei tributi della cartella selezionata (selezione 'T') per includere nella nuova cartella solo alcuni dei tributi contenuti nella cartella originaria.

Vengono esposti esclusivamente i tributi che hanno un residuo debito a titolo di imposta.

La transazione consente l'emissione delle cartelle coobbligati in via esecutiva, per i soli tributi non prescritti al momento dell'elaborazione.

Campo	Descrizione
C.Fiscale	Codice concessione, codice fiscale e denominazione del soggetto al quale è 'collegato' il coobbligato in via esecutiva da inserire. Il codice concessione viene valorizzato con il codice della concessione di appartenenza dell'operatore (tabella GOP2). La valorizzazione del codice fiscale o della denominazione è obbligatoria nel caso in cui non venga indicato il numero Cartella, altrimenti tali dati vengono esposti automaticamente. E' possibile attivare la ricerca sia con il codice fiscale (almeno 6 caratteri) sia con la denominazione (ricerca per parola completa) utilizzando il tasto funzionale PF11
Cartella:	In alternativa al codice fiscale è possibile indicare l'identificativo della cartella per la quale inserire il coobbligato in via esecutiva.
Provenienza	Valore fisso 'R'.
Numero	Numero della cartella origine per la quale inserire il coobbligato in via esecutiva
Progr. Coobbligato	Progressivo di coobbligazione della cartella origine per la quale inserire il coobbligato in via esecutiva
Data Stampa	Data in cui è stato prodotto il documento cartaceo. Assume per default la data contabile. Il debito viene calcolato alla data indicata.

Una volta digitati i dati di accesso vengono listati i legami anagrafici censiti per il soggetto indicato tra i quali l'operatore dovrà individuare il coobbligato in via esecutiva da inserire.

Lista legami

Term:::	Oper:::	*	Descrizione Istituto	*	GG/MM/AA	HH:MM:SS
ECVE _	Sistema:	*	EMISSIONE CARTELLA COOBBL. VIA ESECUT.	*	PAG ____	DI ::::
:::: :	:::: :	:::: :	:::: :	:::: :	:::: :	:::: :
C.Fiscale	:::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
Cartella:	Provenienza :	Numero	:::	:::::	Progr. Coobbligato	:::
S Legami-----	Codice Fiscale--	Denominazione-----				
_ ::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
_ ::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
_ ::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
_ ::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
_ ::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
_ ::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
_ ::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
_ ::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
_ ::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
_ ::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
_ ::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
_ ::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
_ ::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::	:::::
:::::	:::::	Segnalazione messaggistica:::::	:::::	:::::	:::::	---

Riepilogo dei campi

Campo	Descrizione
S	Campo di selezione (valore 'S')
Legami	Codice e descrizione del legame.
Codice Fiscale	Codice fiscale del soggetto 'collegato'.
Denominazione	Denominazione del soggetto 'collegato'.

Una volta selezionato il coobbligato in via esecutiva vengono listate le cartelle intestate al soggetto al quale è 'collegato' il coobbligato in via esecutiva da inserire.

Con il rilascio delle implementazioni relative al MEV2013027, viene introdotta prima di tutto la possibilità di inserire in coobbligazione non più soltanto le cartelle, ma anche tutte le varie tipologie di documenti "AVE" (Avviso di Addebito, Avviso di Accertamento, Atto successivo all'avviso di accertamento, UIPE).

Viene introdotto inoltre un nuovo criterio per determinare la **data di possibile attivazione delle procedure esecutive** (e quindi anche della coobbligazione in via esecutiva) su ogni singolo documento, del quale la transazione ECVE tiene conto ai fini della presentazione dei documenti coobbligabili.

- Si determina la **data di fine sospensione calcolata** (DFC), come segue:
 - $DFC = DFS + YY$
Dove
 - DFS = data di fine sospensione, (presente nel flusso "ruoli visti" record tipo R7A, byte da 619 a 626)
 - YY = numero giorni parametrico, memorizzato in tabella delle decodifiche EITDCR (default = 0)
- Si determina la **data scadenza di pagamento calcolata** (DPC), come segue:
 - $DPC = DSP + xx$
Dove
 - DSP = data scadenza di pagamento, (presente nel flusso "ruoli visti" record tipo R7A, byte da 611 a 618)
 - XX = numero giorni parametrico memorizzato in tabella delle decodifiche EITDCR, (default = 0)
- Si identifica la data maggiore tra le due (DMA)
 - Se $DPC > DFC \rightarrow DMA = DPC$
 - Se $DPC < DFC \rightarrow DMA = DFC$
 - Se $DPC = DFC \rightarrow DMA = DPC = DFC$
- Si stabilisce che i documenti possono essere coobbligati solo se la data corrente è maggiore o uguale alla data DMA, identificata al punto precedente. Evidentemente i documenti che non rispondono a tale requisito, non vengono visualizzati.

A partire dal rilascio delle implementazioni relative al MEV2013095, relativamente alla attività esecutiva su Avvisi di Accertamento la procedura si comporta come segue: tale attività può essere svolta esclusivamente se l'Avviso stesso si trova sul quadro morosi. E gli Avvisi di Accertamento vengono inseriti nel quadro morosi esclusivamente per le seguenti due motivazioni:

1. Possiedono "fondato pericolo per la riscossione"
2. E' stata prodotta la lettera di presa in carico da un numero xx di giorni. E' possibile inserire tale valore parametrico nella tabella interessata (tabella decodifiche), tramite la transazione GTDC. Il campo in questione, deve essere definito nella relativa mappa con i seguenti parametri:
 - a. Tipo decodifica: **AVE**
 - b. Numero: ' '
 - c. Descrizione: **NGG_PER_INSERTIMENTO_AVE_IN_QM**
 - d. Descrizione abbreviata: **NGG_INS_AVE_QM**

- La transazione ECVE, nel momento dell’emissione di un coobbligato non da ruolo relativo ad un documento AVE, verifica se il documento di origine è stato inserito nel Quadro Morosi ed in caso affermativo, predispone le procedure per inserirvi anche il nuovo documento generato. Per questa tipologia di documenti non viene effettuata la verifica dell’esistenza del documento “Avviso di presa in carico”.

- La “data di attivazione” delle procedure cautelative o esecutive, viene valorizzata sul nuovo documento in maniera identica a quella del documento originale, pertanto, ai fini delle attività esecutive, il documento del coobbligato ha lo stesso comportamento del documento di origine.
- La “data stampa” generata dalla transazione ECVE assume per il documento generato il valore della data di generazione del documento stesso. Viene eliminato, quindi, in fase di input, ogni controllo di congruità temporale tra data notifica e data stampa.
- La “data di notifica” generata dalla transazione ECVE assume per il documento generato lo stesso valore del documento originario e non viene generato nessun importo relativo ai Diritti di Notifica.

```

Term:::: Oper:::: *                               Descrizione Istituto          * GG/MM/AA HH:MM:SS
ECVE _      Sistema: * EMISSIONE CARTELLA COOBBL. VIA ESECUT. * PAG ____ DI  ::::
:::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :      :::: :
C.Fiscale   :::: ::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::
                                     ::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::
Coobbligato :::: ::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::
                                     ::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::

S Cartella----- TIP -----Residuo S M P F C A
_ : :::::::::::::::::::: : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : :
_ : :::::::::::::::::::: : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : : :
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : : : : : : : : : : : : : : : : :
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~
_ : :::::::::::::::::::: : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~, : : : : ~~~~~
:::: ::::Segnalazione messaggistica:::::::::: ::::::::::::::::::::::::::::::

```

Campo

Descrizione

Può assumere i valori:

15

	<p>‘S’ – la coobbligazione vale per tutti i tributi inclusi nella cartella selezionata. Tali tributi saranno tutti inseriti nella nuova cartella,</p> <p>‘T’ – si accede alla lista dei tributi per selezionare i tributi per i quali vale la coobbligazione.</p>
Cartella	Identificativo cartella.
Tip	Valore fisso ‘CAR’
Residuo	Importo residuo (imposta) della cartella calcolato alla data indicata nel campo ‘Data Stampa’.
S	<p>Indica la presenza sospensione attiva.</p> <p>Può assumere i valori:</p> <p>S – sospensione parziale</p> <p>T – sospensione totale</p>
M	Indica la presenza di rateazione attiva (valore ‘S’).
P	<p>Indicatore di notifica perenta.</p> <p>Può assumere i valori:</p> <p>‘N’ – notifica assente</p> <p>‘S’ – notifica perenta</p> <p>‘P’ – notifica che perime a meno di 60 giorni</p>
F	Indica che la cartella è inclusa in un fascicolo procedurale (valore ‘S’)
C	<p>Indica che la cartella contiene tributi assoggettati a condono art. 12 L. 289/02.</p> <p>Può assumere i valori:</p> <p>‘A’ – tributi assoggettati</p> <p>‘P’ – tributi pagati parzialmente</p> <p>‘D’ – tributi definiti</p>
A	<p>Indica che la cartella contiene tributi assoggettati a condono art. 13 L. 289/02.</p> <p>Può assumere i valori:</p> <p>‘A’ – tributi assoggettati</p> <p>‘P’ – tributi pagati parzialmente</p> <p>‘D’ – tributi definiti</p>

Qualora una o più cartelle siano state selezionate con ‘T’ si accede alla lista dei tributi ciascuna delle cartelle selezionate per l’individuazione dei tributi da includere nella nuova cartella intestata al coobbligato in via esecutiva.

‘A’ – tributo assoggettati
‘P’ – tributo accontato
‘D’ – tributo definito

2.1.2 Transazione INCA – Annullamento cartella coobbligato in via esecutiva

Obiettivo

La cartella intestata al coobbligato in via esecutiva può essere annullata logicamente dopo la registrazione.

L’annullamento viene effettuato selezionando con ‘A’ la cartella da annullare dalla transazione INCA.

L’annullamento della cartella è possibile solo se:

- l’operatore è abilitato (modulo di sicurezza ANNCOOVE);
- viene effettuato nella stessa giornata in cui la cartella è stata registrata nel sistema informativo (transazione ECVE);
- non siano stati effettuati aggiornamenti sulla cartella (es. registrazione data notifica, registrazione pagamenti, inserimento della cartella in un fascicolo procedurale,...)

NOTA BENE: l’operatore abilitato (modulo di sicurezza STOCOOVE) può procedere all’annullamento della cartella in giornata successiva a quella in cui è avvenuta la registrazione

L’annullamento determina la registrazione di un log contabile per consentire lo storno dei diritti di notifica registrati all’atto della registrazione della cartella nel sistema informativo.

2.2 Elaborazioni Batch

2.2.1 EIECS0R – Procedura per l'identificazione e generazione documenti da coobbligare all'incorporante

La presente procedura consente all'AdR di emettere le contestazioni al soggetto incorporante in una fase successiva rispetto a quella dell'acquisizione risposte di AT. Estraendo direttamente dalla base dati le cartelle da coobbligare soddisfacenti a i parametri valorizzati su scheda.

Questa procedura analizza i contribuenti con tipo legame (S) e stato 5, su questi esegue le seguenti operazioni:

- esclude
 - gli avvisi bonari, avvisi di pagamento e già. Eccezione sono gli avvisi relativi agli art 29 e art 30 del DL 78, che sono equiparati alle cartelle.
 - le cartelle con residuo a 0
 - le cartelle con provvedimento di maggior rateazione e/o sospensione attivi
 - le cartelle che sono già state coobbligate sul contribuente incorporante
 - i tributi il cui residuo calcolato non è maggiore di 0
 - i tributi prescritti al momento dell'elaborazione a meno che le parametrizzazioni con GTDC indichino il contrario (CTIPDEC='TRB'; CCODDEC=EIECS0R; NNUMDEC=1).
- Include
 - i tributi che hanno superato i controlli precedenti
- Espone i soggetti selezionati coi criteri descritti in precedenza in un report evidenziandone:
 - Codice Fiscale
 - Denominazione o Cognome e Nome
 - Numero cartella (confluito)
 - Importo carico
 - Importo sgravato
 - Importo sospeso
 - Importo in maggior rateazione
 - Importo residuo;

Se opportunamente impostato il parametro CREA-COO-CONFLUENZE, la procedura genera le coobbligazioni, provvedendo alle seguenti operazioni

- per ogni cartella del soggetto confluyente viene creata una nuova cartella, intestata al soggetto incorporante, avente codice coobbligato maggiore di 700 (la coobbligazione viene sempre effettuata per tributo)
- Per ogni cartella, viene generato il RAV
- La notifica della cartella originale (quando presente) viene riportata sulla cartella coobbligata. In tal caso, i diritti di notifica della cartella coobbligata sono pari al residuo sulla cartella originale

Con il rilascio delle implementazioni relative al MEV2013027, viene introdotta prima di tutto la possibilità di inserire in coobbligazione non più soltanto le cartelle, ma anche tutte le varie tipologie di documenti "AVE" (Avviso di Addebito, Avviso di Accertamento, Atto successivo all'avviso di accertamento, UIPE).

Viene introdotto inoltre un nuovo criterio per determinare la **data di possibile attivazione delle procedure esecutive** (e quindi anche della coobbligazione in via esecutiva) su ogni singolo documento, del quale il presente job tiene conto ai fini della coobbligazione.

- Si determina la **data di fine sospensione calcolata (DFC)**, come segue:
 - $DFC = DFS + YY$
Dove
 - DFS = data di fine sospensione, (presente nel flusso “ruoli visti” record tipo R7A, byte da 619 a 626)
 - YY = numero giorni parametrico, memorizzato in tabella delle decodifiche EITTDRC (default = 0)
- Si determina la **data scadenza di pagamento calcolata (DPC)**, come segue:
 - $DPC = DSP + xx$
Dove
 - DSP = data scadenza di pagamento, (presente nel flusso “ruoli visti” record tipo R7A, byte da 611 a 618)
 - XX = numero giorni parametrico memorizzato in tabella delle decodifiche EITTDRC, (default = 0)
- Si identifica la data maggiore tra le due (DMA)
 - Se $DPC > DFC \rightarrow DMA = DPC$
 - Se $DPC < DFC \rightarrow DMA = DFC$
 - Se $DPC = DFC \rightarrow DMA = DPC = DFC$
- Si stabilisce che i documenti possono essere coobbligati solo se la data corrente è maggiore o uguale alla data DMA, identificata al punto precedente. Evidentemente per i documenti che non rispondono a tale requisito, non vengono generate coobbligazioni.

A partire dal rilascio delle implementazioni relative al MEV2013095, relativamente alla attività esecutiva su Avvisi di Accertamento la procedura si comporta come segue: tale attività può essere svolta esclusivamente se l'Avviso stesso si trova sul quadro morosi. E gli Avvisi di Accertamento vengono inseriti nel quadro morosi esclusivamente per le seguenti due motivazioni:

1. Possiedono “fondato pericolo per la riscossione”
2. E' stata prodotta la lettera di presa in carico da un numero xx di giorni. E' possibile inserire tale valore parametrico nella tabella interessata (tabella decodifiche), tramite la transazione GTDC. Il campo in questione, deve essere definito nella relativa mappa con i seguenti parametri:
 - a. Tipo decodifica: **AVE**
 - b. Numero: ‘ ‘
 - c. Descrizione: **NGG_PER_INSERTIMENTO_AVE_IN_QM**
 - d. Descrizione abbreviata: **NGG_INS_AVE_QM**
 - e. Numero raggruppamento: **inserire il valore xx desiderato per il parametro**
 - f. Descrizione raggrupp. **NGG_INS_AVE_QM**

Le schede parametro previste sono:

AMBITO	Codice ambito
DA-CFIS	Vengono considerati i contribuenti confluenti che hanno codice fiscale maggiore o uguale a quello indicato Se non valorizzato assume per default il primo.
A-CFIS	Vengono considerati i contribuenti confluenti che hanno codice fiscale minore o uguale a quello indicato. Se non valorizzato assume per default l'ultimo
NUM-MAX-CFIS	Permette di indicare il numero massimo di soggetti da lavorare. Default tutti

CREA-COO-CONFLUENZE

SI – Elabora le posizioni individuate, generando le coobbligazioni
 NO – Produce in output il flusso BCS2INP che potrà essere
 acquisito successivamente da altre elaborazioni (EIECS01R)
 preposte alla generazione coobbligazioni in fasi successive

2.2.2 EIECS1R – Procedura per la generazione delle coobbligazioni all'incorporante

Questa procedura è preposta alla generazione delle coobbligazioni da società confluyente a incorporante prendendo in input un file chiamato **CARTCONF**. Pertanto, in base a quale sia il programma che ha generato tale file, si dovrà eseguire la seguente rinominazione per poter gestire correttamente l'elaborazione:

JOB DI PRODUZIONE FILE	NOME FILE PRODOTTO	RINOMINARE IN
EIEJ05R – Acquisizione Risposte A.T.	BCS2INPY	CARTCONF
EIECS0R – Identificazione coobbligazioni all'incorporante	BCS2INP	CARTCONF
EIED02R – Acquisizione provvedimenti	BCS1OUTZ	CARTCONF
EIEC02R - Cartellazione	CS22IMP	CARTCONF

Se opportunamente impostato il parametro CREA-COO-CONFLUENZE, la procedura genera le coobbligazioni, provvedendo alle seguenti operazioni

- per ogni cartella del soggetto confluyente viene creata una nuova cartella, intestata al soggetto incorporante, avente codice coobbligato maggiore di 700 (la coobbligazione viene sempre effettuata per tributo)
- Per ogni cartella, viene generato il RAV
- La notifica della cartella originale (quando presente) viene riportata sulla cartella coobbligata. In tal caso, i diritti di notifica della cartella coobbligata sono pari al residuo sulla cartella originale

Le schede parametro previste sono:

CREA-COO-CONFLUENZE

SI – Elabora le posizioni individuate, generando le coobbligazioni
 NO – Non elabora

2.2.3 EIEJS6R (prenotabile da funzione JS6R) – Procedura per la generazione delle coobbligazioni all'incorporante

Questo programma emette un report che consente all'AdR di effettuare un monitoraggio della situazione delle procedure esecutive sulle cartelle relative ai soggetti confluiti (SSTASOG = 5 - legame con STIPCOI = S)

Il programma analizza i contribuenti con tipo legame (S) e stato 5,

- Escludendo
 - gli avvisi bonari, avvisi di pagamento e già. Eccezione sono gli avvisi relativi agli art 29 e art 30 del DL 78, che sono equiparati alle cartelle.
 - le cartelle con residuo a 0
 - le cartelle con provvedimento di maggior rateazione e/o sospensione attivi

- i tributi il cui residuo calcolato non è maggiore di 0
- Analizzandoli per le cartelle estratte lo stato delle procedure esecutive (fascicoli, atti, etc)
- Producendo un report, ordinato per contribuente confluyente/incorporante, contenente, per ogni singola cartella, il dettaglio delle procedure esecutive eseguite ed in essere, con indicazione di eventuali avvisi di intimazione e delle notifiche. Vengono inoltre evidenziati gli elementi per cui non è stata ancora intrapresa alcuna procedura. Il report contiene quindi:
 - Codice Fiscale
 - Denominazione o Cognome e Nome
 - Numero cartella
 - Importo carico
 - Importo sgravato
 - Importo sospeso
 - Importo in maggior rateazione
 - Importo residuo
 - Dati Area Procedurale
 - Dati Fascicolo/Procedura e stato (chiuso/operativo/etc.)
 - Estremi degli Atti ed Azioni (data, codice, descrizione);

Con il rilascio delle implementazioni relative al MEV2013027, viene introdotta la possibilità di inserire in coobbligazione non più soltanto le cartelle, ma anche tutte le varie tipologie di documenti “AVE” (Avviso di Addebito, Avviso di Accertamento, Atto successivo all'avviso di accertamento, UIPE).

A partire dal rilascio delle implementazioni relative al MEV2013095, relativamente alla attività esecutiva su Avvisi di Accertamento la procedura si comporta come segue: tale attività può essere svolta esclusivamente se l’Avviso stesso si trova sul quadro morosi. E gli Avvisi di Accertamento vengono inseriti nel quadro morosi esclusivamente per le seguenti due motivazioni:

1. Possiedono “fondato pericolo per la riscossione”
2. E’ stata prodotta la lettera di presa in carico da un numero xx di giorni. E’ possibile inserire tale valore parametrico nella tabella interessata (tabella decodifiche), tramite la transazione GTDC. Il campo in questione, deve essere definito nella relativa mappa con i seguenti parametri:
 - a. Tipo decodifica: **AVE**
 - b. Numero: ‘ ‘
 - c. Descrizione: **NGG_PER_INSERTIMENTO_AVE_IN_QM**
 - d. Descrizione abbreviata: **NGG_INS_AVE_QM**
 - e. Numero raggruppamento: **inserire il valore xx desiderato per il parametro**
 - f. Descrizione raggrupp. **NGG_INS_AVE_QM**

Le schede parametro previste sono:

CODICE-LEGAME	Codice del legame da trattare, viene verificato che il tipo legame sia S (Obbligatorio)
COD-FIS-DA	Vengono considerati i contribuenti confluenti che hanno codice fiscale maggiore o uguale a quello indicato Se non valorizzato assume per default il primo.
COD-FIS-A	Vengono considerati i contribuenti confluenti che hanno codice fiscale minore o uguale a quello indicato. Se non valorizzato assume per default l’ultimo
AREA PROCEDURALE	Permette di indicare una specifica area procedurale da analizzare. Non valorizzata uguale a tutti

2.2.4 EIJB24 – Procedura per la gestione del pregresso

L'utility EIJB24 provvede alla gestione del pregresso dei documenti coobbligati in via esecutiva relativi a documenti AVE non da ruolo.

La fase EIJB24 una volta individuati i documenti da trattare, provvede a conformare le loro caratteristiche a quelli emessi con la nuova versione di ECVE. In quest'ottica, quindi, vengono valorizzate i campi "data attivazione", "data stampa" e "data notifica", nel seguente modo:

- La "data di attivazione" delle procedure cautelative o esecutive, viene valorizzata sul nuovo documento in maniera identica a quella del documento originale, pertanto, ai fini delle attività esecutive, il documento del coobbligato ha lo stesso comportamento del documento di origine.
- La "data stampa" generata dalla transazione ECVE assume per il documento generato il valore della data di generazione del documento stesso. Viene eliminato, quindi, in fase di input, ogni controllo di congruità temporale tra data notifica e data stampa.
- La "data di notifica" generata dalla transazione ECVE assume per il documento generato lo stesso valore del documento originario e non viene generato nessun importo relativo ai Diritti di Notifica.

Il programma, inserisce (ove non fosse già presente a fronte di una registrazione manuale della notifica) gli stessi documenti coobbligati trattati nel Quadro Morosi. Inoltre, per tutti i documenti oggetto di elaborazione dell'utility, per cui erano stati valorizzati gli importi relativi ai diritti di notifica, azzerata tali importi, aggiornando nel contempo la contabilità. Nel caso in cui tali diritti risultino già saldati, e quindi non azzerabili, gli estremi relativi vengono messi in evidenza in un apposito report per una successiva analisi.

2.3 Tabulati

2.3.1 EIECS0R – Procedura per l’identificazione e generazione cartelle da coobbligare all’incorporante

EIECS0R	001	EIPBCS0	PROVA	CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY	00001	00000	08:44	08/03/2012
EIPBCS0	001			ESTRAZIONE ANAGRAFICA SOCIETA' CONFLUITE				000000000000000001 PAG. 00001
CODICE AMBITO :	3	ANCONA						
CODICE FISCALE--	INTESTAZIONE CONFLUENTE-----	TIPO CODICE FISCALE--	INTESTAZIONE INCORPORANTE -----					
00054580428	*****NI SDF	211 0*****0648	INCORPORANTE ***** SRL 09816500152					
00079330429	S.N.C. SOCIETA' *****O	211 B*****41X	***** GIUSEPPE					
00080280423	G*** S.R.L.	211 D*****57P	***** MARCO					
00080750425	CALZATURIFICIO *****.	211 S*****783H	***** MATTEO					
00698130424	***** COOPERATIVE AGRICOLE	211 PL*****271R	***** BARBARA					
09816500152	***** SRL	211 02119100648	INCORPORANTE DI ***** 09816500152					
10000000001	SOCIETA' CONFLUENTE	211 20000000002	SOCIETA' INCORPORANTE					
	T O T A L E	A M B I T O	7					
	T O T A L E	G E N E R A L E	7					

2.3.2 EIECS1R – Procedura per la generazione delle coobbligazioni all’incorporante

EIECS1R 001 EIPBCS2 PROVA		CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY						00001 00000 09:03 08/03/2012	
EIPBCS2 001		ELENCO CARTELLE COOBBLIGATE EMESSE PER SOC. CONFLUITE						000000000000000001 PAG. 00001	
CODICE AMBITO : 3 ANCONA									
CODICE FISCALE-- INTESAZIONE									
BR*****388C B*****RI									
		CARTELLA		COO D.NOTIF.--		IMPORTO CARICO-	IMPORTO RESIDUO		
		003 R 00320100000195976		701 00/00/0000		1,00	1,00		
						-----	-----		
T O T A L E A M B I T O		1				1,00	1,00		
						-----	-----		
T O T A L E G E N E R A L E		1				1,00	1,00		

2.3.3 EIEJS6R (prenotabile da funzione JS6R) – Job di rilevazione statistica attività esecutive su soggetti confluiti

EIEJS6R 001 EIPBJWG PROVA

EIPBJWG 001

CAD IT - INFORMATION TECHNOLOGY

STATISTICA SITUAZIONE ESECUTIVA DEI SOGGETTI INCORPORANTI

00001 00000 17:22 05/01/2012

000000000000000001 PAG. 00001

AMBITO : 003 ANCONA

SOC. INCORPORANTE : 02119100648

SOC. CONFLUENTE : 00054580428

INCORPORANTE DI LA PASTA SRL 09816500152

FIORETTI - VACCARINI SDF

CARTELLA	NOTIFICATA IL	CARICO	SGRAVATO	SOSPESO	M.R.	RESIDUO	AVVISO DI INTIMAZIONE	DEL	NOTIFICATO IL
00320000013088180 701	30/04/2005	11.135,33	0,00	0,00		0,00			
00320000013088180 702	30/04/2005	11.135,33	0,00	0,00		0,00			
00320000013088180 703	30/04/2005	11.135,33	0,00	0,00		0,00			

CARTELLA	NOTIFICATA IL	CARICO	SGRAVATO	SOSPESO	M.R.	RESIDUO	AVVISO DI INTIMAZIONE	DEL	NOTIFICATO IL
00320000012282320 701		5.099,41	30,56	0,00		5.068,85			

SOC. INCORPORANTE : 200000000002

SOCIETA' INCORPORANTE

SOC. CONFLUENTE : 100000000001

SOCIETA' CONFLUENTE

SOC. INCORPORANTE : BB*****41X

*****E GIUSEPPE

SOC. CONFLUENTE : 00079330429

S.N.C. SOCIETA' ALBERGHIERA D'AMICO

CARTELLA	NOTIFICATA IL	CARICO	SGRAVATO	SOSPESO	M.R.	RESIDUO	AVVISO DI INTIMAZIONE	DEL	NOTIFICATO IL
00320000013089501 701	09/07/2004	24.591,79	0,00	0,00		23.228,48			

AREA PROC.: 002 CONCURSUALE

FASCICOLO N.: 2011 /

317 ***** DATA APERTURA:

CARTELLA N. 00320000013089501 / 000

CARTELLA N. 00320000013089501 / 503

SOC. INCORPORANTE : *****D612A

DI BE

SOC. CONFLUENTE : *****5L781I

F*****I CLAUDIO

CARTELLA	NOTIFICATA IL	CARICO	SGRAVATO	SOSPESO	M.R.	RESIDUO	AVVISO DI INTIMAZIONE	DEL	NOTIFICATO IL
00320110000977437 701		818,28	0,00	0,00	S	0,00			

SOC. INCORPORANTE : L*****12D

***** DANIELE

SOC. CONFLUENTE : D*****12A

CARTELLA	NOTIFICATA IL	CARICO	SGRAVATO	SOSPESO	M.R.	RESIDUO	AVVISO DI INTIMAZIONE	DEL	NOTIFICATO IL
00320000012111781 701		1.838,43	0,00	0,00		1.838,43			
00320000013089501 703		24.591,79	0,00	0,00		23.228,48			

SOC. INCORPORANTE : P*****R

*****I BARBARA

SOC. CONFLUENTE : 0*****424

*****COOPERATIVE AGRICOLE

AMBITO : 003 ANCONA

CARTELLA	NOTIFICATA IL	CARICO	SGRAVATO	SOSPESO	M.R.	RESIDUO	AVVISO DI INTIMAZIONE	DEL	NOTIFICATO IL
00320000013136203 701		865,31	0,00	0,00		865,31			

SOC. INCORPORANTE : PL*****950P ***** FRANCESCO

SOC. CONFLUENTE : B*****00E ***** ALBERTO

CARTELLA	NOTIFICATA IL	CARICO	SGRAVATO	SOSPESO	M.R.	RESIDUO	AVVISO DI INTIMAZIONE	DEL	NOTIFICATO IL
00320000012068016 701	12/09/2003	24.095,66	0,00	0,00		24.095,66			

SOC. INCORPORANTE : S*****H783H ***** MATTEO

SOC. CONFLUENTE : 0*****5 CALZATURIFICIO *****.

CARTELLA	NOTIFICATA IL	CARICO	SGRAVATO	SOSPESO	M.R.	RESIDUO	AVVISO DI INTIMAZIONE	DEL	NOTIFICATO IL
00320000013089501 702		6.319,79	0,00	0,00		5.364,22			
00320000013090915 701	15/11/2001	173.960,88	0,00	0,00		173.834,73			
00320000013091016 701	19/10/2001	297.723,61	0,00	0,00		297.723,61			
00320000013091420 701		7.551,12	51,65	0,00		7.499,47			
00320000013091521 701		29.721,58	0,00	0,00		28.319,14			
00320000013091723 701		41.610,86	0,00	0,00		41.610,86			
00320000013091824 701		28.181,24	0,00	0,00		28.181,24			
00320000013091925 701		4.498,40	0,00	0,00		4.498,40			
00320000013092026 701		16.824,40	0,00	0,00		16.824,40			
00320090010728583 701	17/12/2009	1.435,20	0,00	0,00		1.435,20			

AREA PROC.: 001 IMMOBILIARE FASCICOLO N.: 2010 / 188 OPERATIVO DATA APERTURA: 03/08/2010

PROC.: 001 PIGNORAMENTO IMMOBILIARE ATTO N.: 42 DEL: 03/08/2010 CODICE: 020 ISCRIZIONE IPOTECA

CARTELLA N. 00320000013090915 / 501

AREA PROC.: 002 CONCURSUALE FASCICOLO N.: 2005 / 315 OPERATIVO DATA APERTURA: 18/11/2005

PROC.: 005 FALLIMENTO ATTO N.: 34 DEL: 22/11/2005 CODICE: 029 INSINUAZIONE
PROC.: 005 FALLIMENTO ATTO N.: 35 DEL: 22/11/2005 CODICE: 029 INSINUAZIONE
PROC.: 005 FALLIMENTO ATTO N.: 33 DEL: 01/01/2006 CODICE: 031 NOTIFICA
PROC.: 005 FALLIMENTO ATTO N.: 34 DEL: 01/01/2006 CODICE: 031 NOTIFICA
PROC.: 005 FALLIMENTO ATTO N.: 17 DEL: 22/11/2005 CODICE: 032 ISCRIZIONE A RUOLO

3 ALLEGATI

3.1 Censimento delle transazioni

Funzione	Programma	Transazione	Moduli di sicurezza	Moduli di stampa
ECVE	EIPTCB	EICB		

3.2 Aspetti contabili

La registrazione contabile avviene:

- all'atto della registrazione della cartella creata per il coobbligato in via esecutiva (transazione ECVE)
- all'atto dell'annullamento della cartella creata per il coobbligato in via esecutiva (transazione INCA – selezione 'A')

Codici Importo

505	DIRITTI DI NOTIFICA: importo dei diritti di notifica registrati sulla cartella creata per il coobbligato in via esecutiva.
-----	--

3.2.1 Inserimento cartella per coobbligato in via esecutiva

Tabella “Funzioni Contabili” (GFCO)

Codice Funzione	ECVE
Codice Profilo	ECVE

Tabella “Scritture Contabili” (GSCR)

Funzione contabile	ECVE
Indicatore (TP/Batch/Cassa)	T
Causale operativa	0
Soggetto contabile	3
Indicatore obbligo	1

3.2.2 Annullamento cartella per coobbligato in via esecutiva

Tabella “Funzioni Contabili” (GFCO)

Codice Funzione	ACVE
Codice Profilo	ACVE

Tabella “Scritture Contabili” (GSCR)

Funzione contabile	ACVE
Indicatore (TP/Batch/Cassa)	T
Causale operativa	0
Soggetto contabile	3
Indicatore obbligo	1

4 REVISIONI

Data	Rif		Tipo	Capitolo/Paragrafo
18.03.2008			VAR	Modulo RAV
09.03.2012	RI00332	MB	INS	Trasferimento carichi da società confluita a società incorporante
23.11.2012		LS	VAR	Precisazioni su modulo RAV a seguito di trasferimento carichi da società confluyente a società incorporante
07.06.2013	MEV2013027	BM	VAR	Nuova definizione delle scadenze per l'attivazione di procedure cautelari ed esecutive
07.11.2013	MEV2013095	BM	VAR	Implementazione relativa a inserimento Avviso di Accertamento in QM dopo nn giorni
24.03.2016	MEV2014107	AA	VAR	Transazione ECVE introdotto concetto mancata emissione cartelle coobbligati con tributi prescritti.
		AA	VAR	Jcl EIECS0R introdotto concetto mancata emissione cartelle coobbligati con tributi prescritti.
12.07.2016	MEV2015298	ED	VAR	Transazione ECVE: introdotta verifica sulla presenza dei coobbligati non da ruolo relativi a documenti AVE nel Quadro Morosi e predisposizione procedure per loro inserimento.
		ED	INS	Nuovo jcl EIJB24 per gestione del pregresso