Regolarizzazione Lavoro Irregolare Extracomunitario (D.L. 195/02)

Manuale operativo

A cura di Mottini E./Sforzi S.

Indice

GUIDA UTENTE **3**

PREMESSA 3
TABELLE 4
Codici di corpo *4*
Righi DM10 ..... *6*
Contributi DM10 ..... *7*
Codici INPS Comunitari/Extracomunitari *7*
ARCHIVI DIPENDENTE 9
Test e Condizioni *9*
CEDOLINO 10
Input Cedolino *10*
GESTIONE MENSILE 11
Nota Contabile *11*

Regolarizzazione Lavoro Irregolare Extracomunitari DL. 195/02

Guida Utente Premessa

Circ.INPS nr. 161 del 25/10/2002

Messaggio INAIL del 27/09/2002

Attenzione: I codici delle tabelle che vengono riportati sono da intendersi esclusivamente a titolo di esempio in quanto potrebbero essere già utilizzati per altri scopi.

Codici di corpo

Sispac	31 / 14 / 1 / 1 / Codici di corpo cedolino

Caricare i seguenti codici di corpo da utilizzare per il conguaglio del periodo 10/09-31/10

```
Cod. ==> 916 #ARR.LAV.EX.DL.195/02
Note         : Importo                      Cod. INPS    :C100
Tipo Calcolo :  00 - Normale                Esen. Trasf. :   -
Tipo Riga    : Positivo Figurativo          Tipo stampa  :Stampa
+-----------------------------+-------------------------+-------------------------+
!   Modalità  di trattamento   !  Dipendente paga oraria !  Dipendente paga mensile!
! Tipo  input                  ! Forfait                 ! Forfait                 !
! Tipo /cod. cost. ore giorni  ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
! Tipo /cod. dato base  A      ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
! Molt./Divisore dato base  A  ! 00 -                    ! 00 -                    !
! Tipo - Codice maggiorazione  ! No                      ! No                      !
! Percentuale di maggiorazione ! +  0,00 %               ! +  0,00 %               !
! Tipo /cod. dato base  B      ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
! Molt./Divisore dato base  B  ! 00 -                    ! 00 -                    !
! Costanti generali Lire       ! Cost. 1           0,00  ! Cost. 2           0,00  !
! Costanti generali Euro       ! Cost. 1       0,00000   ! Cost. 2       0,00000   !
+-----------------------------+---------+---------------+-------------------------+
*** 2° Videata tutto a zero
*** 3° Videata Voci costo      :    100,00
+----------+----------------------------+--------+--------------------------------+
!  Codice  !       Descrizione           !  Tipo  !          Collegamento          !
!   918    !   #Rit.Prev. DL 195         !   4    !    Richiamo Codice di Corpo    !
!   919    !   #Rit.Fisc. DL 195         !   4    !    Richiamo Codice di Corpo    !
!   920    !   #Arr Prec  DL 195         !   4    !    Richiamo Codice di Corpo    !
!   921    !   #Arr Att.  DL 195         !   4    !    Richiamo Codice di Corpo    !
!   922    !   #Netto     DL 195         !   4    !    Richiamo Codice di Corpo    !
+----------+----------------------------+--------+--------------------------------+

Cod. ==> 917 #ARR.LAV.EX.DL.195/02
Note         : Importo                      Cod. INPS    :C200
Tipo Calcolo :  00 - Normale                Esen. Trasf. :   -
Tipo Riga    : Positivo Figurativo          Tipo stampa  :Stampa
+-----------------------------+-------------------------+-------------------------+
!   Modalità  di trattamento   !  Dipendente paga oraria !  Dipendente paga mensile!
! Tipo  input                  ! Forfait                 ! Forfait                 !
! Tipo /cod. cost. ore giorni  ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
! Tipo /cod. dato base  A      ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
! Molt./Divisore dato base  A  ! 00 -                    ! 00 -                    !
! Tipo - Codice maggiorazione  ! No                      ! No                      !
! Percentuale di maggiorazione ! +  0,00 %               ! +  0,00 %               !
! Tipo /cod. dato base  B      ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
! Molt./Divisore dato base  B  ! 00 -                    ! 00 -                    !
! Costanti generali Lire       ! Cost. 1           0,00  ! Cost. 2           0,00  !
! Costanti generali Euro       ! Cost. 1       0,00000   ! Cost. 2       0,00000   !
+-----------------------------+---------+---------------+-------------------------+
*** 2° Videata tutto a zero
*** 3° Videata Voci costo      :    100,00
+----------+----------------------------+--------+--------------------------------+
!  Codice  !       Descrizione           !  Tipo  !          Collegamento          !
```

```
!   918    !   #Rit.Prev. DL 195         !   4    !    Richiamo Codice di Corpo    !
!   919    !   #Rit.Fisc. DL 195         !   4    !    Richiamo Codice di Corpo    !
!   920    !   #Arr Prec  DL 195         !   4    !    Richiamo Codice di Corpo    !
!   921    !   #Arr Att.  DL 195         !   4    !    Richiamo Codice di Corpo    !
!   922    !   #Netto     DL 195         !   4    !    Richiamo Codice di Corpo    !
+----------+----------------------------+--------+-------------------------------+
```

Cod. ==> 918 #Rit.Prev. DL 195

```
  Note         : importo                      Cod. INPS    :
  Tipo Calcolo :  00 - Normale                Esen. Trasf. :   -
  Tipo Riga    : Positivo Figurativo          Tipo stampa  :Totali
  +------------------------------+-------------------------+-------------------------+
  !   Modalità  di trattamento   !  Dipendente paga oraria !  Dipendente paga mensile!
  ! Tipo  input                  ! Forfait                 ! Forfait                 !
  ! Tipo /cod. cost. ore giorni  ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Tipo /cod. dato base  A      ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Molt./Divisore dato base  A  ! 00 -                    ! 00 -                    !
  ! Tipo - Codice maggiorazione  ! No                       ! No                      !
  ! Percentuale di maggiorazione ! +  0,00 %               ! +  0,00 %               !
  ! Tipo /cod. dato base  B      ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Molt./Divisore dato base  B  ! 00 -                    ! 00 -                    !
  ! Costanti generali Lire       ! Cost. 1           0,00  ! Cost. 2           0,00  !
  ! Costanti generali Euro       ! Cost. 1       0,00000   ! Cost. 2       0,00000   !
  +------------------------------+---------+---------------+-------------------------+
*** Videate successive tutto a zero
  +---------------------------+---------------------------+---------------------------+
```

Cod. ==> 919 #Rit.Fisc. DL 195

```
  Note         : importo                      Cod. INPS    :
  Tipo Calcolo :  00 - Normale                Esen. Trasf. :   -
  Tipo Riga    : Positivo Figurativo          Tipo stampa  :Totali
  +------------------------------+-------------------------+-------------------------+
  !   Modalità  di trattamento   !  Dipendente paga oraria !  Dipendente paga mensile!
  ! Tipo  input                  ! Forfait                 ! Forfait                 !
  ! Tipo /cod. cost. ore giorni  ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Tipo /cod. dato base  A      ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Molt./Divisore dato base  A  ! 00 -                    ! 00 -                    !
  ! Tipo - Codice maggiorazione  ! No                       ! No                      !
  ! Percentuale di maggiorazione ! +  0,00 %               ! +  0,00 %               !
  ! Tipo /cod. dato base  B      ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Molt./Divisore dato base  B  ! 00 -                    ! 00 -                    !
  ! Costanti generali Lire       ! Cost. 1           0,00  ! Cost. 2           0,00  !
  ! Costanti generali Euro       ! Cost. 1       0,00000   ! Cost. 2       0,00000   !
  +------------------------------+---------+---------------+-------------------------+
*** Videate successive tutto a zero
  +---------------------------+---------------------------+---------------------------+
```

Cod. ==> 920 #Arr Prec DL 195

```
  Note         : importo                      Cod. INPS    :
  Tipo Calcolo :  00 - Normale                Esen. Trasf. :   -
  Tipo Riga    : Positivo Figurativo          Tipo stampa  :Totali
  +------------------------------+-------------------------+-------------------------+
  !   Modalità  di trattamento   !  Dipendente paga oraria !  Dipendente paga mensile!
  ! Tipo  input                  ! Forfait                 ! Forfait                 !
  ! Tipo /cod. cost. ore giorni  ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Tipo /cod. dato base  A      ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Molt./Divisore dato base  A  ! 00 -                    ! 00 -                    !
  ! Tipo - Codice maggiorazione  ! No                       ! No                      !
  ! Percentuale di maggiorazione ! +  0,00 %               ! +  0,00 %               !
  ! Tipo /cod. dato base  B      ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Molt./Divisore dato base  B  ! 00 -                    ! 00 -                    !
  ! Costanti generali Lire       ! Cost. 1           0,00  ! Cost. 2           0,00  !
  ! Costanti generali Euro       ! Cost. 1       0,00000   ! Cost. 2       0,00000   !
  +------------------------------+---------+---------------+-------------------------+
*** Videate successive tutto a zero
```

```
Cod. ==> 921 #Arr Att.  DL 195
  Note         : importo                      Cod. INPS    :
  Tipo Calcolo :  00 - Normale                Esen. Trasf. :   -
  Tipo Riga    : Positivo Figurativo          Tipo stampa  :Totali
  +-----------------------------+-------------------------+-------------------------+
  !   Modalità  di trattamento   !  Dipendente paga oraria !  Dipendente paga mensile!
  ! Tipo  input                 ! Forfait                 ! Forfait                 !
  ! Tipo /cod. cost. ore giorni ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Tipo /cod. dato base  A     ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Molt./Divisore dato base  A ! 00 -                    ! 00 -                    !
  ! Tipo - Codice maggiorazione ! No                      ! No                      !
  ! Percentuale di maggiorazione ! +  0,00 %              ! +  0,00 %               !
  ! Tipo /cod. dato base  B     ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Molt./Divisore dato base  B ! 00 -                    ! 00 -                    !
  ! Costanti generali Lire      ! Cost. 1           0,00  ! Cost. 2           0,00  !
  ! Costanti generali Euro      ! Cost. 1       0,00000   ! Cost. 2       0,00000   !
  +-----------------------------+---------+---------------+-------------------------+
*** Videate successive tutto a zero

Cod. ==> 922 #Netto      DL 195
  Note         : importo                      Cod. INPS    :
  Tipo Calcolo :  00 - Normale                Esen. Trasf. :   -
  Tipo Riga    : Positivo Figurativo          Tipo stampa  :Totali
  +-----------------------------+-------------------------+-------------------------+
  !   Modalità  di trattamento   !  Dipendente paga oraria !  Dipendente paga mensile!
  ! Tipo  input                 ! Forfait                 ! Forfait                 !
  ! Tipo /cod. cost. ore giorni ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Tipo /cod. dato base  A     ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Molt./Divisore dato base  A ! 00 -                    ! 00 -                    !
  ! Tipo - Codice maggiorazione ! No                      ! No                      !
  ! Percentuale di maggiorazione ! +  0,00 %              ! +  0,00 %               !
  ! Tipo /cod. dato base  B     ! 0 - Da tastiera         ! 0 - Da tastiera         !
  ! Molt./Divisore dato base  B ! 00 -                    ! 00 -                    !
  ! Costanti generali Lire      ! Cost. 1           0,00  ! Cost. 2           0,00  !
  ! Costanti generali Euro      ! Cost. 1       0,00000   ! Cost. 2       0,00000   !
  +-----------------------------+---------+---------------+-------------------------+
*** Videate successive tutto a zero
```

Righi DM10

Sispac	31 / 14 / 4 / 1 / Righi DM10

Inserire il codice statistico XZ00, può essere utilizzata la funzione **Tabella Precaricamento** richiamando il rigo X000

```
Settore contributivo : Tutti
Sottocodice          : Tutti
Codice I.N.P.S.      : XZOO                 +-----------------------------+
Test Prev./Assist.   : Previdenza            ! Esistenza subordinata alla  !
descrizione record   : LAV.E.C. DL 195/02    !  presenza dei codici INPS : !
                                             +-----------------------------+
Quadro DM10          : S                     !      Nessuna condizione     !
Descrizione rigo DM10: LAV.EC.DL195          +-----------------------------+
Dato da Estrarre     : Ventilazione          ! Trattamento nel caso in cui !
                                             !   Non si verificassero le   !
Codice Ventilazione  :  1 +                  !  condizioni specificate :   !
Ore/gio/set./no dato :                       +-----------------------------+
Fiscalizzazione      :                       !       Nessun trattamento    !
Test riduzione       :                       +-----------------------------+
Perc.riduz.contributi:
Cod.tab.codici coll. :
```

Inserire i righi DM10 da utilizzare per il conguaglio.
Forniamo il caricamento del codice C100 (Operaio) , il codice C200 (Impiegato) è analogo.

```
Settore contributivo : Tutti
Sottocodice          : Tutti
Codice I.N.P.S.      : C100                  +----------------------------+
Test Prev./Assist.   : Previdenza            ! Esistenza subordinata alla  !
descrizione record   : OP.E.C. CTR ARR       !  presenza dei codici INPS : !
                                             +----------------------------+
Quadro DM10          : B                     !      Nessuna condizione     !
Descrizione rigo DM10: OP..EC. ARR.          +----------------------------+
Dato da Estrarre     : Codice di corpo       ! Trattamento nel caso in cui !
                                             !   Non si verificassero le   !
Codice di corpo      :  0 +                  !  condizioni specificate :   !
Ore/gio/set./no dato :                       +----------------------------+
Fiscalizzazione      :                       !       Nessun trattamento    !
Test riduzione       :                       +----------------------------+
Perc.riduz.contributi:
Cod.tab.codici coll. :
```

Contributi DM10

Sispac	31 / 14 / 4 / 2 / Contributi DM10

Inserire, **per ogni settore contributivo interessato**, le percentuali contributive relative ai codici DM10 C100 e C200.

```
Settore contributivo : Specificare il settore
Sottocodice          : Tutti
Cod. I.N.P.S.        : C100  /

Descrizione          : OP.E.C. CTR ARR
Tipo calcolo         :  1   - Retrib. Per percentuale
% - Quota fissa Lire : XX,XXX (Inserire la percentuale dedotta la fiscalizzazione)
Quota fissa Euro     :           0,0000
Test fiscalizzaz. Max: No
Altro carico ditta   : No
Totale percentuale   :  XX,XXX
-------------------------------------------------------------------------------
Cod. I.N.P.S.        : C200  /
Descrizione          : Imp.E.C. CTR ARR
Tipo calcolo         :  1   - Retrib. Per percentuale
% - Quota fissa Lire : XX,XXX (Inserire la percentuale dedotta la fiscalizzazione)
Quota fissa Euro     :           0,0000
Test fiscalizzaz. Max: No
Altro carico ditta   : No
Totale percentuale   :  XX,XXX
```

Codici INPS Comunitari/Extracomunitari

Sispac	31 / 14 / 4 / 14 / Codici INPS Comunitari/Extracomunitari

Inserire un'apposita tabella nella quale richiamare il codice statistico XZ00

```
Codice    :    XZ
```

```
Descrizione   :  Lav.Extracom.DL195/02
Codice INPS   :  XZ00 /
```

Test e Condizioni

Sispac	31 / 2 / 1 / TC / Test condizioni

Per tutti i dipendenti extracomunitari che sono stati oggetto della regolarizzazione, in corrispondenza del Test ***Lav.Com./Estracom.*** Collegare la tabella Codici INPS Comunitari/Extracomunitari XZ - Lav.Extracom.DL195/02**.**

Input Cedolino

Sispac	31 / 4 / 1 / Input cedolino

Inputare un cedolino con codice **mensilità 51** per ciascuno dei periodi da regolarizzare, avendo cura di indicare come periodo di Corresponsione Emolumenti quello in cui effettivamente verranno pagati gli emolumenti.

Esempio

Dipendente regolarizzato nel mese di settembre 2002.
I compensi di settembre sono corrisposti il 10/11 insieme con quelli di ottobre. Inputare i cedolini in questo ordine.

Periodo	Mensilità	Corr.Emolumenti	
09/2002	51	11/2002	Emolumenti periodo dal 10/9 al 30/09
10/2002	10	11/2002	Emolumenti periodo dal 01/10 al 31/10

Attenzione: L'Inail con messaggio del 27/09/2002 dice:
"il rapporto assicurativo avrà come data inizio il 10/09/2002"
"*A nostro avviso*" i cedolini con mensilità 51 relativi ai periodi pregressi (nel nostro esempio il periodo 09/2002 e/o 10/2002) dovranno essere stampati in bollato.
(Ovviamente in ritardo; farà fede la data di regolarizzazione)
I contributi previdenziali non devono essere rielaborati, in quanto l'importo verrà evidenziato nei DM10 successivi con i codici C100 – C200.
In questo modo si ottengono gli accantonamenti per ferie / festività / permessi / 13 / 14, TFR e relative detrazioni del periodo, nonché una corretta gestione fiscale degli emolumenti.

Nei cedolini relativi al periodo in cui si intendono pagare i contributi arretrati (secondo la circolare INPS nel mese di Dicembre 2002) richiamare i codici di corpo figurativi: 916 – "#ARR.LAV.EX.DL.195/02" nel caso si tratti di operaio, oppure 917 – "#ARR.LAV.EX.DL.195/02" nel caso si tratti di impiegato. Gli altri codici saranno richiamati automaticamente.
I codici di corpo richiedono l'inputazione da parte dell'utente dell'imponibile relativo al periodo da regolarizzare. Per i codici da 918 a 922 è richiesta l'indicazione del totale degli importi evidenziati nei cedolini dei periodi arretrati (in pratica le mensilità 51), questo ai fini della gestione della nota contabile.
In questo modo sul Mod. DM10 del mese saranno calcolati i contributi ed esposti con i codici C100 o C200.

Nota Contabile

Sispac	31 / 5 / 8 / Nota Contabile - Codice ditta - Invio - Si posiziona su "Modulo" - Digitare funzione corrispondente a "Modifica Tabelle Calcolo"

```
Codice : 164 - ARR. ATTUALI      Formato stampa:   0  Descr. in stampa : - Arrotondamenti Attuali
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+----+
!NUM.! TIPO !DESCRIZIONE      ! OP.!CODICE! DESCRIZIONE          ! CAMPO ! DESCRIZIONE     !RIP.!
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+----+
!  1 !  CT  !Cedolino testata !  + !      !                      !   30  ! Arrot. attuale  !  0 !
!  2 !  CC  !Corpo cedolino   !  + !921   ! #Arr Att.  DL 195    !    6  ! Importo         !  0 !
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+----+

Codice : 170 - RIT. FAP             Formato stampa:   0  Descr. in stampa : Ritenute FAP/IVS
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+-----
!NUM.! TIPO !DESCRIZIONE      ! OP.!CODICE! DESCRIZIONE         ! CAMPO ! DESCRIZIONE     ! RIP.!
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+-----+
!  1 !  CV  !Ventilazione ced.!  + !001   !                     !    6  ! Importo         !   0 !
!  2 !  CC  !Corpo cedolino   !  + !918  ! #Rit.Prev. DL 195    !    6  ! Importo c/dipen !   0 !
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+-----+

Codice : 200 - I.R.P.E.F. 1001      Formato stampa:   0  Descr. in stampa : I R P E F  1001
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+-----+
!NUM.! TIPO !DESCRIZIONE      ! OP.!CODICE! DESCRIZIONE         ! CAMPO ! DESCRIZIONE     ! RIP.!
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+-----+
!  1 !  DI  !Dati disti IRPEF!  + !1001  !                     !    3  ! Ritenute        !   0 !
!  2 !  CF  !Param.fissi cedo!  + !  068 ! Rimborso   IRPeF 730 !    6  ! Importo         !   0 !
!  3 !  CC  !Corpo cedolino  !  + !919   ! #Rit.Fisc. DL 195    !    6  ! Importo         !   0 !
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+-----+

Codice : 220 - ARR. PRECEDENTI    Formato stampa:   0  Descr. in stampa : - Arrotond. Precedenti
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+-----+
!NUM.! TIPO !DESCRIZIONE     ! OP.!CODICE! DESCRIZIONE          ! CAMPO ! DESCRIZIONE     ! RIP.!
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+-----+
!  1 !  CT  !Cedolino testata!  + !      !                      !   29  ! Arrot. preceden !   0 !
!  2 !  CC  !Corpo cedolino  !  + !920   ! #Arr Prec  DL 195    !    6  ! Importo         !   0 !
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+-----+

Codice : 231 - TOT.NETTO IN BUSTA  Formato stampa: 0 Descr. in stampa :TOTALE NETTO IN BUSTA PAGA
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+-----+
!NUM.! TIPO !DESCRIZIONE     ! OP.!CODICE! DESCRIZIONE          ! CAMPO ! DESCRIZIONE     ! RIP.!
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+-----+
!  1 !  CT  !Cedolino testata!  + !      !                      !   33  ! Netto in busta  !   0 !
!  2 !  CC  !Corpo cedolino  !  + !922   ! #Netto     DL 195    !    6  ! Importo         !   0 !
+----+------+-----------------+----+------+----------------------+-------+-----------------+-----+
```

ATTENZIONE: Ricordiamo che i dipendenti oggetto della regolarizzazione ai fini INAIL devono essere iscritti in una P.A.T. distinta rispetto agli altri dipendenti dell'azienda, mentre ai fini INPS non opera questa distinzione.