

**ELENCO DEI CONTROLLI EFFETTUATI SUL FILE DATI FATTURA**

### **VERIFICA SULLA NOMENCLATURA E L'UNICITÀ DEL FILE TRASMESSO**

La verifica viene eseguita al fine di intercettare ed impedire l'invio di un file già trasmesso; attraverso un controllo sulla nomenclatura del file ricevuto il Sistema Ricevente verifica che il nome file sia conforme con quanto riportato nelle *Modalità di trasmissione dati* e che non sia stato già inviato un file con lo stesso nome; inoltre viene verificata l'unicità del file trasmesso attraverso un controllo dell'hash (impronta informatica del file), a prescindere dal nome del file; in caso di esito negativo del controllo il file viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- **Codice 00001**      ***Nome file non valido***
- **Codice 00002**      ***Nome file duplicato***
- **Codice 00404**      ***E' stato già trasmesso un file con identico contenuto***

### **VERIFICA SULLE DIMENSIONI DEL FILE**

La verifica è effettuata al fine di garantire che il file ricevuto non ecceda le dimensioni ammesse per il rispettivo canale di trasmissione.

- **Codice 00003**      ***Le dimensioni del file superano quelle ammesse***

### **VERIFICA DI INTEGRITÀ DEL DOCUMENTO**

La verifica viene effettuata al fine di garantire che il documento ricevuto non abbia subito modifiche successivamente all'apposizione della firma; attraverso un controllo sulla firma apposta sull'oggetto trasmesso, il Sistema Ricevente verifica l'integrità dell'oggetto stesso; se il documento ricevuto non corrisponde al documento sul quale è stata apposta la firma, il documento viene rifiutato con la seguente motivazione:

- **Codice 00102**      ***La firma elettronica apposta al file non risulta valida***

### **VERIFICA DI AUTENTICITÀ DEL CERTIFICATO DI FIRMA**

La verifica viene effettuata al fine di garantire la validità del certificato di firma utilizzato per apporre la firma elettronica qualificata al documento; sulla base delle informazioni messe a disposizione dalle “*Certification Authorities*”, il Sistema Ricevente verifica la validità del certificato di firma, che non deve risultare scaduto, revocato o sospeso; in caso di certificato di firma non valido, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- **Codice 00100**      ***Certificato di firma scaduto***
- **Codice 00101**      ***Certificato di firma revocato***
- **Codice 00104**      ***La CA (Certification Authority) che ha emesso il certificato di firma non risulta nell’elenco delle CA affidabili***
- **Codice 00107**      ***Il certificato di firma non è valido***

### **VERIFICA DEL FILE E DEL FORMATO**

La verifica viene effettuata per garantire che il contenuto del documento sia rappresentato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche; se risulta una non corretta aderenza alle regole, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- **Codice 00103**      ***Alla firma elettronica apposta al file manca il riferimento temporale***
- **Codice 00105**      ***Il riferimento temporale associato alla firma elettronica apposta al file è successivo alla data di ricezione del file***
- **Codice 00106**      ***Il file compresso è vuoto oppure non è leggibile***
- **Codice 00200**      ***File non conforme al formato***
- **Codice 00201**      ***Non è possibile procedere con ulteriori controlli perché gli errori di formato presenti nel file superano il numero massimo previsto (50)***

## VERIFICA DI COERENZA DEL CONTENUTO

La verifica viene effettuata per garantire la coerenza del contenuto degli elementi informativi per come previsto dalle regole tecniche. In caso di mancato rispetto di dette regole, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- **Codice 00400** ***A fronte di un'aliquota pari a zero, la Natura non è stata indicata o non è stata correttamente valorizzata (si ricorda che la natura N6-Reverse Charge è compatibile con l'indicazione dell'aliquota 0 solo per le fatture emesse, mentre è compatibile solo con l'aliquota diversa da 0 per le fatture ricevute)***

*Se nei dati di riepilogo l'aliquota IVA risulta essere uguale a zero, deve essere indicata la natura dell'operazione che giustifica il valore zero dell'aliquota. Per aliquota IVA uguale a zero la natura dell'operazione deve essere sempre valorizzata, con la sola esclusione, in caso di DTR, del valore N6 (Reverse Charge). Per aliquota IVA diversa da zero la natura dell'operazione non deve essere mai valorizzata oppure, in caso di DTR, può essere valorizzata con il solo valore N6 (Reverse Charge)*

- **Codice 00401** ***A fronte di un'aliquota diversa da zero, è stata indicata una Natura non compatibile con l'operazione***

*Se nei dati di riepilogo l'aliquota IVA risulta essere diversa da zero:  
- in caso di DTE la natura dell'operazione non deve essere valorizzata;  
- in caso di DTR l'unica natura compatibile con l'operazione può essere N6 (Reverse Charge)*

- **Codice 00420** ***A fronte di Esigibilità IVA uguale a S (Split-Payment), per Natura è stato indicato N6 (Reverse Charge)***

*Una operazione con natura N6 (Reverse Charge) non può prevedere una modalità di versamento dell'IVA in regime di 'split payment'*

- **Codice 00424** ***L'aliquota non è indicata in termini percentuali***

*L'aliquota IVA va indicata secondo la rappresentazione percentuale. Per indicare un'aliquota IVA del 22%, ad esempio, occorre inserire il valore "22.00" e non "0.22"*

- **Codice 00431** ***A fronte di Tipo Documento uguale a TD07 (fattura semplificata) o TD08 (nota di credito semplificata), gli Identificativi Fiscali e gli Altri Dati Identificativi del Cessionario/Committente non sono stati valorizzati (almeno uno dei due deve essere presente nel file)***

*Per i documenti di tipo semplificato (tipo documento TD07 o TD08) contenuti in file di tipo DTE, è possibile inserire, per identificare la controparte (cessionario/committente), o gli identificativi fiscali o gli altri dati anagrafici o entrambi. Non è ammessa l'assenza sia degli uni che degli altri*

- **Codice 00432** **A fronte di Tipo Documento uguale a TD01 (fattura), TD04 (nota di credito) o TD05 (Nota di debito), gli Identificativi Fiscali del Cessionario/Committente non sono stati indicati**

*Per i documenti di tipo ordinario (tipo documento TD01 o TD04 o TD05) contenuti in file di tipo DTE, è obbligatorio inserire, per identificare la controparte (cessionario/committente), i suoi identificativi fiscali*

- **Codice 00433** **L'Imposta o l'Aliquota non sono state valorizzate (devono essere entrambe presenti nel file, a meno che il TipoDocumento sia uguale a TD07, fattura semplificata, o TD08, nota di credito semplificata)**

*Solo per i documenti di tipo semplificato (tipo documento TD07 o TD08) è prevista la possibilità di indicare, in alternativa non esclusiva, l'aliquota IVA o l'imposta. In tutti gli altri casi devono essere presenti sia l'una che l'altra*

- **Codice 00434** **Imposta e Aliquota non coerenti**

*L'aliquota IVA e l'imposta presenti in un blocco di dati di riepilogo sono giudicate non coerenti quando:*

- ✓ *l'aliquota IVA è pari a zero e l'imposta è diversa da zero*
- ✓ *l'aliquota IVA è diversa da zero e l'imposta è pari a zero ed il valore zero di quest'ultima non è giustificabile con un basso valore dell'imponibile, cioè quando  $[aliquota * imponibile] / 100 > 0.00$*

- **Codice 00435** **Detraibile e Deducibile non possono essere presenti contemporaneamente con riferimento agli stessi Dati Riepilogo**

*Uno stesso importo non può essere riferito a spese che siano contemporaneamente deducibili e detraibili*

- **Codice 00436** **Data Registrazione antecedente alla data del documento <sup>(1)</sup>**

*La data di registrazione di un documento indicata nel file di tipo DTR non può risultare anteriore alla data del documento stesso*

- **Codice 00442** **La rettifica non è possibile perché i dati risultano già annullati**

*Non è possibile rettificare il documento indicato nel file di rettifica in quanto risulta già annullato*

- **Codice 00443** **L'annullamento non è possibile perché i dati risultano già annullati**

*Non è possibile annullare il documento o il file indicati nel file di annullamento in quanto sono già stati precedentemente annullati*

- **Codice 00444**      ***Il file originario indicato nel campo IdFile non esiste***  
*Nel file di rettifica/annullamento è stato indicato l'identificativo di un file che non esiste*
  
- **Codice 00445**      ***Il file indicato nel campo IdFile non è il file originario***  
*Il file di rettifica/annullamento deve rettificare/annullare il file originario e non file di rettifica/annullamento*
  
- **Codice 00446**      ***Posizione non trovata all'interno del file originario***  
*La posizione del documento indicata nel file di rettifica/annullamento non è una posizione esistente all'interno del file indicato come file oggetto di rettifica/annullamento*
  
- **Codice 00447**      ***Un file di rettifica non deve contenere più di un documento***  
*Con un file di rettifica è possibile modificare un solo documento alla volta*
  
- **Codice 00460**      ***Il Tipo Documento non è coerente con il Paese del Cedente/Prestatore***  
*In un file di tipo DTR è possibile inserire dati relativi a fatture di acquisto intracomunitario di beni e/o servizi (tipo documento TD10 e TD11). Questo però è consentito solo se il paese della controparte (cedente/prestatore) è diverso da IT e rientra in uno di quelli previsti per questo tipo di operazioni (AT – BE – BG – CY – HR – DK – EE – FI – FR – DE – GB – EL – IE – LV – LT – LU – MT – NL – PL – PT – CZ – RO – SK – SI – ES – SE - HU)*
  
- **Codice 00461**      ***Il Tipo Documento non è ammesso per le fatture emesse***  
*In un file di tipo DTE non è possibile inserire dati relativi a fatture di acquisto intracomunitario di beni e/o servizi (tipo documento TD10 e TD11)*
  
- **Codice 00462**      ***La Data deve essere valorizzata (può non esserlo solo per TipoDocumento uguale a TD12, documento riepilogativo)***  
*In un file di tipo DTR la data del documento deve essere sempre indicata, a meno che non si tratti di documento riepilogativo (TD12) nel qual caso è opzionale*

- Codice 00464**      ***Gli Identificativi Fiscali del Cedente/Prestatore non sono stati valorizzati (tale circostanza è ammissibile solo a fronte di TipoDocumento uguale a TD12, documento riepilogativo)***

*In un file di tipo DTR gli identificativi fiscali del cedente/prestatore devono essere sempre indicati, a meno che non siano stati riportati soltanto dati di documenti riepilogativi (TD12)*
- Codice 00467**      ***Con riferimento allo stesso blocco Cessionario/Committente, sono stati riportati i dati di documenti riepilogativi insieme ad altri tipi di documento***

*In un file di tipo DTE non possono essere contemporaneamente presenti, per uno stessa controparte (cessionario/committente), dati relativi a documenti riepilogativi (TD12) e dati relativi ad altre tipologie di documento; la presenza di un documento TD12 non ammette, con riferimento alla stessa controparte (cessionario/committente), tipologie di documento diverse da TD12*
- Codice 00468**      ***Con riferimento allo stesso blocco Cedente/Prestatore, sono stati riportati i dati di documenti riepilogativi insieme ad altri tipi di documento***

*In un file di tipo DTR non possono essere contemporaneamente presenti, per una stessa controparte (cedente/prestatore), dati relativi a documenti riepilogativi (TD12) e dati relativi ad altre tipologie di documento; la presenza di un documento TD12 non ammette, con riferimento alla stessa controparte (cedente/prestatore), tipologie di documento diverse da TD12*
- Codice 00469**      ***Il soggetto che ha firmato il file non corrisponde né al firmatario del file originario né al soggetto titolare dei dati contenuti nel file originario***

*Il file di rettifica o di annullamento deve essere firmato dallo stesso soggetto che ha firmato il file originario oggetto di rettifica o annullamento oppure deve essere firmato dallo stesso soggetto (o suo incaricato) che, nel file originario oggetto di rettifica o annullamento, figura come cedente/prestatore (in caso di DTE) o come cessionario/committente (in caso di DTR)*
- Codice 00470**      ***E' stata modificata la partita IVA e/o il codice fiscale del soggetto titolare dei dati contenuti nel file originario***

*Il file di rettifica non può contenere identificativi fiscali del cedente/prestatore (in caso di DTE) o del cessionario/committente (in caso di DTR) diversi da quelli contenuti nel file originario oggetto di rettifica*

## **VERIFICA DI VALIDITÀ DEL CONTENUTO**

Il Sistema Ricevente verifica la valorizzazione e validità di alcune informazioni presenti nel documento trasmesso per prevenire situazioni di dati errati e/o non elaborabili; in particolare viene effettuato un controllo sulla validità dei codici fiscali e delle partite IVA, relative ai soggetti cedente/prestatore, cessionario/committente, rappresentante fiscale, attraverso una verifica di presenza nell'anagrafe tributaria; il controllo non è effettuato per gli identificativi fiscali assegnati da autorità estere.

Laddove anche uno solo di questi controlli non dovesse essere superato, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- **Codice 00301**      ***La partita IVA del Cedente/Prestatore non è valida***
- **Codice 00302**      ***Il Codice Fiscale del Cedente/Prestatore non è valido***
- **Codice 00303**      ***La partita IVA del Rappresentante Fiscale non è valida***
- **Codice 00305**      ***La partita IVA del Cessionario/Committente non è valida***
- **Codice 00306**      ***Il Codice Fiscale del Cessionario/Committente non è valido***

Tutti i controlli descritti in questo paragrafo, qualora il file inviato è in formato compresso, riguardano ogni singolo file presente al suo interno.

## **VERIFICA DI AUTORIZZAZIONE ALLA TRASMISSIONE**

Il Sistema Ricevente verifica che il file trasmesso provenga da un soggetto 'autorizzato' in quanto stesso soggetto cedente/prestatore (per i dati di fatture emesse) o cessionario/committente (per i dati di fatture ricevute), ovvero soggetto incaricato dal soggetto cedente/prestatore (per i dati di fatture emesse) o cessionario/committente (per i dati di fatture ricevute) secondo le procedure previste dai telematici Entrate, ovvero soggetto intermediario, ovvero soggetto che, nei confronti del soggetto cedente/prestatore (per i dati di fatture emesse) o cessionario/committente (per i dati di fatture ricevute), riveste una delle cariche previste dalla tabella generale dei codici di carica disponibile nelle istruzioni del modello IVA annuale, esplicitamente dichiarata all'interno del file (nel campo *DatiFatturaHeader*→*Dichiarante*→*CodiceCarica*):

- **Codice 00600**      ***Soggetto non autorizzato alla trasmissione***



## **VERIFICHE CHE GENERANO SOLO SEGNALAZIONE E NON SCARTO**

Il Sistema Ricevente effettua i seguenti ulteriori controlli che non comportano scarto del file ma solo una segnalazione al trasmittente:

- **Codice 00500**      ***Partita IVA del Cedente/Prestatore cessata in Anagrafe Tributaria*** <sup>(2)</sup>
- **Codice 00501**      ***Partita IVA del Cessionario/Committente cessata in Anagrafe Tributaria*** <sup>(3)</sup>
- **Codice 00502**      ***Partita IVA del Rappresentante Fiscale cessata in Anagrafe Tributaria***
- **Codice 00503**      ***La data del documento non è compatibile con il periodo di riferimento*** <sup>(4)</sup>
- **Codice 00504**      ***La data di registrazione del documento non è compatibile con il periodo di riferimento*** <sup>(4)</sup>

- 
- (1) Il controllo riguardante il codice **00436** viene effettuato anche nel caso di tipo documento uguale a TD12 ma solo se presente il campo 3.2.3.1.2 <Data>
- (2) Il controllo riguardante il codice **00500** viene effettuato solo per tipo documento diverso da TD12 oppure, se uguale a TD12, solo per dati fatture emesse (DTE)
- (3) Il controllo riguardante il codice **00501** viene effettuato solo per tipo documento diverso da TD12 oppure, se uguale a TD12, solo per dati fatture ricevute (DTR)
- (4) I controlli riguardanti i codici **00503** e **00504** producono segnalazione quando un file, ricevuto entro il termine ultimo stabilito per l'invio dei dati fattura relativi al periodo di riferimento, presenta il campo <Data> (per DTE) o il campo <DataRegistrazione> (per DTR) antecedente al termine iniziale del periodo stesso.

## Controllo coerenza Natura e Aliquota/Imposta

codice errore **00400**: A fronte di un'aliquota pari a zero, la Natura non è stata indicata o non è stata correttamente valorizzata

codice errore **00401**: A fronte di un'aliquota diversa da zero, per la Natura è stato indicato un valore diverso da N6-Reverse Charge

**AliquotaDTE** = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota"  
**ImpostaDTE** = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Imposta"  
**NaturaDTE** = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/Natura"  
**AliquotaDTR** = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota"  
**ImpostaDTR** = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Imposta"  
**NaturaDTR** = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/Natura"

### DTE (dati fatture emesse)

```
IF (AliquotaDTE == 0.00 )  
    IF (non valorizzato NaturaDTE )  
        ERRORE (00400)  
    END-IF  
ELSE  
    IF (valorizzato NaturaDTE )  
        ERRORE (00401)  
    END-IF  
END-IF
```

(segue)

DTR (dati fatture ricevute)

```
IF (AliquotaDTR == 0.00 )  
  IF (non valorizzato NaturaDTR )  
    ERRORE (00400)  
  ELSE IF (NaturaDTR == N6)  
    ERRORE (00400)  
  END-IF  
ELSE  
  IF (valorizzato NaturaDTR && NaturaDTR ≠ N6 )  
    ERRORE (00401)  
  END-IF  
END-IF
```

## Controllo coerenza esigibilità IVA e natura

codice errore **00420**: A fronte di Esigibilità IVA uguale a S (Split-Payment), per Natura è stato indicato N6 (Reverse Charge)

**NaturaDTE** = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/Natura"  
**EsigibilitàDTE** = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/EsigibilitaIVA"  
**NaturaDTR** = "/DatiFattura/DTR/CedentePrestatoreDTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/Natura"  
**EsigibilitàDTR** = "/DatiFattura/DTR/CedentePrestatoreDTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/EsigibilitaIVA"

### DTE (dati fatture emesse)

```
IF (valorizzato NaturaDTE && NaturaDTE == N6)  
    IF (valorizzato EsigibilitàDTE && EsigibilitàDTE == S)  
        ERRORE (00420)  
    END-IF  
END-IF
```

### DTR (dati fatture ricevute)

```
IF (valorizzato NaturaDTR && NaturaDTR == N6)  
    IF (valorizzato EsigibilitàDTR && EsigibilitàDTR == S)  
        ERRORE (00420)  
    END-IF  
END-IF
```

## Controllo valore aliquota IVA

codice errore **00424**: L'aliquota non è indicata in termini percentuali

**AliquotaDTE** = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota"

**AliquotaDTR** = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota"

### DTE (dati fatture emesse)

IF ( valorizzato **AliquotaDTE** )

IF (**AliquotaDTE** ≠ 0.00 && **AliquotaDTE** < 1.00 )

**ERRORE (00424)**

END-IF

END-IF

### DTR (dati fatture ricevute)

IF ( valorizzato **AliquotaDTR** )

IF (**AliquotaDTR** ≠ 0.00 && **AliquotaDTR** < 1.00 )

**ERRORE (00424)**

END-IF

END-IF

### **Controllo presenza dati del cessionario/committente nel caso di fatture semplificate**

codice errore **00431**: A fronte di Tipo Documento uguale a TD07 (fattura semplificata) o TD08 (nota di credito semplificata), gli Identificativi Fiscali e gli Altri Dati Identificativi del Cessionario/Committente non sono stati valorizzati (almeno uno dei due deve essere presente nel file)

**IdentificativiFisc** = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/IdentificativiFiscali"  
**AltriDatiIdentif** = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/AltriDatiIdentificativi"  
**TipoDocumento** = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiGeneral/TipoDocumento"

```
IF (TipoDocumento == "TD07" OR "TD08")  
  IF (non valorizzato IdentificativiFisc && non valorizzato AltriDatiIdentif)  
    ERRORE (00431)  
  END-IF  
END-IF
```

### **Controllo presenza identificativi fiscali del cessionario/committente**

codice errore **00432**: A fronte di Tipo Documento uguale a TD01 (fattura), TD04 (nota di credito) o TD05 (nota di debito), gli Identificativi Fiscali del Cessionario/Committente non sono stati indicati

**IdentificativiFisc** = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/IdentificativiFiscali"  
**TipoDocumento** = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiGeneral/TipoDocumento"

IF (**TipoDocumento** == "TD01" OR "TD04" OR "TD05")

IF (non valorizzato **IdentificativiFisc**)

**ERRORE (00432)**

END-IF

END-IF

## Controllo presenza imposta e corrispondente aliquota

codice errore **00433**: L'Imposta o l'Aliquota non sono state valorizzate (devono essere entrambe presenti nel file, a meno che il TipoDocumento sia uguale a TD07, fattura semplificata, o TD08, nota di credito semplificata)

**TipoDocumentoDTE** = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiGenerali/TipoDocumento"  
**ImpostaDTE** = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Imposta"  
**AliquotaDTE** = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota"  
**TipoDocumentoDTR** = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiGenerali/TipoDocumento"  
**ImpostaDTR** = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Imposta"  
**AliquotaDTR** = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota"

### DTE (dati fatture emesse)

```
IF (TipoDocumentoDTE ≠ "TD07" && "TD08")
  IF (non valorizzato ImpostaDTE) OR (non valorizzato AliquotaDTE)
    ERRORE (00433)
  END-IF
END-IF
```

### DTR (dati fatture ricevute)

```
IF (TipoDocumentoDTR ≠ "TD07" && "TD08")
  IF (non valorizzato ImpostaDTR) OR (non valorizzato AliquotaDTR)
    ERRORE (00433)
  END-IF
END-IF
```



## Controllo coerenza imposta e aliquota

codice errore **00434**: *Imposta e Aliquota non coerenti*

**ImponibileDTE** = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/ImponibileImporto"  
**AliquotaDTE** = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota"  
**ImpostaDTE** = "/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/DatiIVA/Imposta"  
**ImponibileDTR** = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/ImponibileImporto"  
**AliquotaDTR** = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Aliquota"  
**ImpostaDTR** = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/DatiIVA/Imposta"

### DTE (dati fatture emesse)

```
IF (AliquotaDTE == 0.00 )
    IF (ImpostaDTE ≠ 0.00)
        ERRORE (00434)
    END-IF
ELSE
    IF (ImpostaDTE == 0.00)
        IF ( [ AliquotaDTE * ImponibileDTE arrotondato a 2^ cifra decimale ] > 0.00)
            ERRORE (00434)
        END-IF
    END-IF
END-IF
```

(segue)

DTR (dati fatture ricevute)

```
IF (AliquotaDTR == 0.00 )
  IF (ImpostaDTR ≠ 0.00)
    ERRORE (00434)
  END-IF
ELSE
  IF (ImpostaDTR == 0.00)
    IF ( [ AliquotaDTR * ImponibileDTR arrotondato a 2^ cifra decimale ] > 0.00)
      ERRORE (00434)
    END-IF
  END-IF
END-IF
```

## Controllo coerenza detraibilità/deducibilità

codice errore **00435**: *Detraibile e Deducibile non possono essere presenti contemporaneamente con riferimento agli stessi Dati Riepilogo*

**DetraibileDTE** = “/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/Detraibile”  
**DeducibileDTE** = “/DatiFattura/DTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiRiepilogo/Deducibile”  
**DetraibileDTR** = “/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/Detraibile”  
**DeducibileDTR** = “/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiRiepilogo/Deducibile”

### DTE (dati fatture emesse)

IF ( valorizzato **DetraibileDTE** && valorizzato **DeducibileDTE** )

**ERRORE (00435)**

END-IF

### DTR (dati fatture ricevute)

IF ( valorizzato **DetraibileDTR** && valorizzato **DeducibileDTR** )

**ERRORE (00435)**

END-IF

### **Controllo sulla data di registrazione delle fatture ricevute**

codice errore **00436**: *Data Registrazione antecedente alla data del documento*

**DataRegistrazione** = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiGenerali/DataRegistrazione"

**DataDoc** = "/DatiFattura/DTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiGenerali/Data"

IF ( **DataRegistrazione** < **DataDoc** )

**ERRORE (00436)**

END-IF

## Controllo compatibilità dati di rettifica rispetto ai dati originari

codice errore **00442**: La rettifica non è possibile perché i dati risultano già annullati

**FileOriginarioDTE** = "/DatiFattura/DTE/Rettifica/IdFile"  
**PosizioneDTE** = "/DatiFattura/DTE/Rettifica/Posizione"  
**FileOriginarioDTR** = "/DatiFattura/DTR/Rettifica/IdFile"  
**PosizioneDTR** = "/DatiFattura/DTR/Rettifica/Posizione"

### DTE (dati fatture emesse)

IF (valorizzato **FileOriginarioDTE** )  
    IF (**PosizioneDTE** di **FileOriginarioDTE** = annullato)  
        **ERRORE (00442)**  
    END-IF  
END-IF

### DTR (dati fatture ricevute)

IF (valorizzato **FileOriginarioDTR** )  
    IF (**PosizioneDTR** di **FileOriginarioDTR** = annullato)  
        **ERRORE (00442)**  
    END-IF  
END-IF

### **Controllo compatibilità dell'annullamento rispetto ai dati originari**

codice errore **00443**: L' annullamento non è possibile perché i dati risultano già annullati

**FileOriginario** = "/DatiFattura/ANN/IdFile"  
**Posizione** = "/DatiFattura/ANN/Posizione"

```
IF (valorizzato FileOriginario)  
  IF ( non valorizzato Posizione )  
    IF (FileOriginario = annullato )  
      ERRORE (00443)  
    END-IF  
  ELSE  
    IF (Posizione di FileOriginario = annullato)  
      ERRORE (00443)  
    END-IF  
  END-IF  
END-IF
```

### Controllo esistenza del file da rettificare o annullare

codice errore **00444**: Il file originario indicato nel campo IdFile non esiste

**FileOriginarioDTE** = “/DatiFattura/DTE/Rettifica/IdFile”

**FileOriginarioDTR** = “/DatiFattura/DTR/Rettifica/IdFile”

**FileOriginarioANN** = “/DatiFattura/ANN/IdFile”

#### DTE (dati fatture emesse)

IF (valorizzato **FileOriginarioDTE** )

IF (**FileOriginarioDTE** non esiste )

**ERRORE (00444)**

END-IF

END-IF

#### DTR (dati fatture ricevute)

IF (valorizzato **FileOriginarioDTR** )

IF (**FileOriginarioDTR** non esiste )

**ERRORE (00444)**

END-IF

END-IF

#### ANN (annullamento dati)

IF (**FileOriginarioANN** non esiste )

**ERRORE (00444)**

END-IF

### Controllo coerente indicazione del file da rettificare o annullare

codice errore **00445**: Il file indicato nel campo IdFile non è il file originario

**FileDTE** = "/DatiFattura/DTE/Rettifica/IdFile"  
**FileDTR** = "/DatiFattura/DTR/Rettifica/IdFile"  
**FileANN** = "/DatiFattura/ANN/IdFile"

#### DTE (dati fatture emesse)

IF (valorizzato **FileDTE** )  
    IF (**FileDTE** ≠ file originario)  
        **ERRORE (00445)**  
    END-IF  
END-IF

#### DTR (dati fatture ricevute)

IF (valorizzato **FileDTR** )  
    IF (**FileDTR** ≠ file originario)  
        **ERRORE (00445)**  
    END-IF  
END-IF

#### ANN (annullamento dati)

IF (**FileANN** ≠ file originario)  
    **ERRORE (00445)**  
END-IF



### **Controllo esistenza posizione all'interno del file da rettificare o annullare**

codice errore **00446**: Posizione non trovata all'interno del file originario

**FileOriginarioDTE** = "/DatiFattura/DTE/Rettifica/IdFile"  
**PosizioneDTE** = "/DatiFattura/DTE/Rettifica/Posizione"  
**FileOriginarioDTR** = "/DatiFattura/DTR/Rettifica/IdFile"  
**PosizioneDTR** = "/DatiFattura/DTR/Rettifica/Posizione"  
**FileOriginarioANN** = "/DatiFattura/ANN/IdFile"  
**PosizioneANN** = "/DatiFattura/ANN/Posizione"

#### DTE (dati fatture emesse)

```
IF (valorizzato FileOriginarioDTE )  
    IF ( non esiste PosizioneDTE all'interno di FileOriginarioDTE )  
        ERRORE (00446)  
    END-IF  
END-IF
```

#### DTR (dati fatture ricevute)

```
IF (valorizzato FileOriginarioDTR )  
    IF ( non esiste PosizioneDTR all'interno di FileOriginarioDTR )  
        ERRORE (00446)  
    END-IF  
END-IF
```

(segue)

ANN (annullamento dati)

IF (valorizzato *PosizioneANN* )

IF ( non esiste *PosizioneANN* all'interno di *FileOriginarioANN* )

**ERRORE (00446)**

END-IF

END-IF

## Controllo coerenza tipologia documento

codice errore **00460**: Il Tipo Documento non è coerente con il Paese del Cedente/Prestatore

codice errore **00461**: Il Tipo Documento non è ammesso per le fatture emesse

**TipoDocumentoDTR** = "/DatiFattura/DTR/CedentePrestatoreDTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiGenerali/TipoDocumento"  
**IdPaeseCedenteDTR** = "/DatiFattura/DTR/CedentePrestatoreDTR/IdentificativiFiscali/IdFiscaleIVA/IdPaese"  
**TipoDocumentoDTE** = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiGenerali/TipoDocumento"

IF (**IdPaeseCedenteDTR** == "AT" OR "BE" OR "BG" OR "CY" OR "HR" OR "DK" OR  
"EE" OR "FI" OR "FR" OR "DE" OR "GB" OR "EL" OR "IE" OR  
"LV" OR "LT" OR "LU" OR "MT" OR "NL" OR "PL" OR "PT" OR  
"CZ" OR "RO" OR "SK" OR "SI" OR "ES" OR "SE" OR "HU")

IF (**TipoDocumentoDTR** ≠ "TD10" && ≠ "TD11" && ≠ "TD04" && ≠ "TD05")

**ERRORE (00460)**

END-IF

END-IF

IF (**IdPaeseCedenteDTR** == "IT")

IF (**TipoDocumentoDTR** == "TD10" OR "TD11")

**ERRORE (00460)**

END-IF

END-IF

IF (**TipoDocumentoDTE** == "TD10" OR == "TD11")

**ERRORE (00461)**

END-IF

### **Controllo presenza Data documento**

codice errore **00462**: La Data deve essere valorizzata (può non esserlo solo per TipoDocumento uguale a TD12, documento riepilogativo)

**TipoDocumentoDTR** = “/DatiFattura/DTR/CedentePrestatoreDTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiGenerali/TipoDocumento”  
**DataDTR** = “/DatiFattura/DTR/CedentePrestatoreDTR/ DatiFatturaBodyDTR/DatiGenerali/Data”

IF (**TipoDocumentoDTR** ≠ “TD12”)  
IF (non esiste **DataDTR**)  
**ERRORE (00462)**  
END-IF  
END-IF

### **Controllo presenza Identificativi Fiscali**

codice errore **00464**: Gli Identificativi Fiscali del Cedente/Prestatore non sono stati valorizzati (tale circostanza è ammissibile solo a fronte di TipoDocumento uguale a TD12, documento riepilogativo)

**TipoDocumentoDTR** = “/DatiFattura/DTR/CedentePrestatoreDTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiGenerali/TipoDocumento”  
**IdentificativiFiscali** = “/DatiFattura/DTR/CedentePrestatoreDTR/IdentificativiFiscali”

IF (**TipoDocumentoDTR** ≠ “TD12”)

IF (non esiste **IdentificativiFiscali**)

**ERRORE (00464)**

END-IF

END-IF

### **Controllo presenza soli documenti di tipo TD12**

codice errore **00467**: Con riferimento allo stesso blocco Cessionario/Committente, sono stati riportati i dati di documenti riepilogativi insieme ad altri tipi di documento

codice errore **00468**: Con riferimento allo stesso blocco Cedente/Prestatore, sono stati riportati i dati di documenti riepilogativi insieme ad altri tipi di documento

**TipoDocumentoDTE** = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiGenerali/TipoDocumento"  
**DatiGeneraliDTE** = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE/DatiFatturaBodyDTE/DatiGenerali"  
**CessionarioDTE** = "/DatiFattura/DTE/CessionarioCommittenteDTE"  
**TipoDocumentoDTR** = "/DatiFattura/DTR/CedentePrestatoreDTR/DatiFatturaBodyDTR/DatiGenerali/TipoDocumento"  
**DatiGeneraliDTR** = "/DatiFattura/DTR/CedentePrestatoreDTR/ DatiFatturaBodyDTR/DatiGenerali"  
**CedenteDTR** = "/DatiFattura/DTR/CedentePrestatoreDTR"  
**Controllo** = false

#### DTE (dati fatture emesse)

Per ogni blocco **CessionarioDTE**

**Controllo** = false

Per ogni blocco **DatiGeneraliDTE**

IF (**TipoDocumentoDTE** == "TD12")

**Controllo** = true

ELSE IF (**Controllo** == true)

**ERRORE (00467)**

END-IF

(segue)

DTR (dati fatture ricevute)

Per ogni blocco *CedenteDTR*

*Controllo* = false

Per ogni blocco *DatiGeneralidTR*

IF (*TipoDocumentoDTR* == "TD12")

*Controllo* = true

ELSE IF (*Controllo* == true)

**ERRORE (00468)**

END-IF