

**Specifiche tecniche per la
trasmissione telematica delle
Deleghe ai Servizi on line della
Agenzia delle entrate-Riscossione**

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DELEGHE AI SERVIZI ON LINE DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE-RISCOSSIONE DA TRASMETTERE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle Deleghe ai servizi on line dell'Agenzia delle entrate-Riscossione da trasmettere in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Prima di procedere alla trasmissione del file contenente i dati delle deleghe, il soggetto che effettua la trasmissione telematica è tenuto a utilizzare il software distribuito dall'Agenzia delle Entrate che provvede a sottoporre il file contenente i dati delle deleghe ad una funzione di controllo di correttezza formale dei dati.

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri. Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura in via telematica della comunicazione sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e il codice fiscale del soggetto responsabile dell'invio telematico (*fornitore*);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati anagrafici del soggetto che inoltra le deleghe;
- record di tipo "C": è il record che contiene i dati relativi ai contribuenti per i quali si inoltra la delega;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

La fornitura può contenere esclusivamente i dati di una sola comunicazione nella quale possono essere presenti al massimo 2500 contribuenti.

2.2 La sequenza dei record

La sequenza dei record all'interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di un solo record di tipo "A", posizionato come primo record della fornitura;
- presenza di un unico record di tipo "B" e tanti record di tipo "C" quanti sono necessari a contenere tutti i contribuenti per i quali si invia la delega;
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo "A", "B" e "Z" contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all'interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record di tipo "C" sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 89 caratteri. In particolare, il campo "Progressivo modulo" che deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) deve assumere il valore 00000001 per i primi 10 contribuenti per i quali si inoltra la delega e non può assumere valori superiori a 250.
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei dati relativi ai contribuenti; ciascuno di tali elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all'interno del rigo.

L'elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo "C" non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati delle deleghe, sarà necessario predisporre un nuovo record di tipo "C".

- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

2.4.1 Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z” e della prima parte del record di tipo “C”, possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente.

Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna “Formato” è indicato il particolare formato da utilizzare.

L’allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	`STRINGA`
CF	Codice fiscale (16 caratteri)	Spazio	`RSSGNN60R30H501U`
	Codice fiscale numerico (11 caratteri)		`02876990587`
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	`05051998`
NU	Campo numerico positivo	Zero	`001234`
			`123456`
PN	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori “spazio” ed “EE” per gli esteri.	Spazio	`BO`
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero	`1`

2.4.2 Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo “C”, assumono la configurazione riportata nel seguente prospetto:

Sigla formato	Descrizione	Allineamento	Esempio
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	'STRINGA'
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Sinistra Sinistra con 5 spazi a destra	'RSSGNN60R30H501U' '028769900387'
NU	Campo numerico positivo Campo numerico negativo	Destra con spazi significativi a sinistra Destra con spazi significativi a sinistra	' 1234 ' ' -1234 '
DT	Data nel formato GGMMAAAA	Destra con 8 spazi significativi a sinistra	' 05052008 '
CB	Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerarsi assente	Destra	' 1 '

2.5 Regole generali

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

2.5.1 Codici fiscali del fornitore e del richiedente

I controlli relativi ai codici fiscali del *fornitore* e del richiedente sono descritti nei rispettivi campi presenti nei record 'A' e 'B'.

2.5.2 Controlli relativi ai righi da PR1 a PR10

2.5.2.1 Codice fiscale dei contribuenti per i quali si inoltra la delega

Il codice fiscale dei contribuenti deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione determina la mancata acquisizione della delega.

Nel caso di omocodia del codice fiscale risolta dall'Agenzia delle entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nella delega del precedente codice fiscale (omocodice) determina la mancata acquisizione della delega.

Costituisce ulteriore motivo di mancata acquisizione della delega la condizione di contribuente deceduto.

2.5.2.2 Assenza di dichiarazione presentata

Il flag "Assenza di dichiarazione presentata" deve essere impostato qualora il contribuente non abbia presentato nessuna dichiarazione dei redditi (730 e Unico PF) relativa al periodo di imposta 2016. L'impostazione del suddetto flag in presenza di una dichiarazione validamente presentata determina la mancata acquisizione della delega.

2.5.2.3 Reddito Complessivo dei contribuenti

Il Reddito Complessivo relativo a ciascun contribuente deve essere quello esposto nella dichiarazione dei redditi relativa al periodo di imposta 2016. Il Reddito Complessivo da indicare è quello risultante dal campo PL011001 (ovvero PL011002 nel caso di coniuge se la dichiarazione 730 era congiunta) del mod. 730/2017 ovvero risultante dal campo RN001005 del mod. Unico PF/2017. Nella verifica della congruenza dell'importo relativo al Reddito Complessivo è ammessa una tolleranza di 5 euro.

2.5.2.4 Rigo Differenza dei contribuenti

Il Rigo Differenza relativo a ciascun contribuente deve essere quello esposto nella dichiarazione dei redditi relativa al periodo di imposta 2016. Il Rigo Differenza da indicare è quello risultante dal campo PL060001 (ovvero PL060002 nel caso di coniuge se la dichiarazione 730 era congiunta) del mod. 730/2017 ovvero risultante dal campo RN034001 del mod. Unico PF/2017. Nella verifica della congruenza dell'importo relativo al Rigo Differenza è ammessa una tolleranza di 5 euro.

2.5.2.5 Scarto dell'intera comunicazione

L'intera comunicazione viene scartata qualora tutti i contribuenti in essa elencati presentino un errore che determini la mancata acquisizione della delega (mancata registrazione del codice fiscale, omocodia, condizione di deceduto ovvero le incongruenze relative al Reddito Complessivo ed al Rigo Differenza).

Di seguito si riporta la descrizione dei campi relativi ai record "A", "B", "C" e "Z".

RECORD DI TIPO "A" :					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "DSE17"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano la comunicazione
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Impostare sempre. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. Il codice fiscale del fornitore deve essere uguale al codice fiscale del soggetto che invia la comunicazione (campo 2 del record B)
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
7	Filler	522	4	NU	
8	Filler	526	4	NU	
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "B"					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto che invia la comunicazione	2	16	CF	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Filler	26	1	AN	
5	Filler	27	27	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
8	Filler	90	1	AN	
Dati soggetto che invia la comunicazione					
9	Tipo soggetto che invia la comunicazione	91	1	NU	Il dato è obbligatorio Vale '1' se CAF '2' se Intermediario
10	Cognome	92	24	AN	Dato obbligatorio se il campo 2 è riferito ad una PF Non può essere presente se il campo 2 è riferito ad una PNF
11	Nome	116	20	AN	Dato obbligatorio se il campo 2 è riferito ad una PF Non può essere presente se il campo 2 è riferito ad una PNF
12	Denominazione	136	60	AN	Dato obbligatorio se il campo 2 è riferito ad una PNF Non può essere presente se il campo 2 è riferito ad una PF
13	Cellulare	196	12	AN	Il dato deve essere numerico. Il dato è obbligatorio se non è impostato il campo 14
14	Indirizzo di posta elettronica	208	50	AN	Il dato è obbligatorio se non è impostato il campo 13
15	Filler	258	17	NU	
16	Filler	275	6	NU	
17	Numero Deleghe	281	4	NU	Non può essere maggiore di 2500 Deve essere uguale al numero di righe compilati del quadro PR
18	Assunzione di responsabilità ad osservare le misure di sicurezza ed i vincoli di riservatezza previsti dagli articoli 33 e seguenti e nell'allegato B del decreto legislativo n. 196 del 2003	285	1	NU	Dato obbligatorio
19	Filler	286	1612	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
20	Filler	1898	1	AN	
21	Filler	1899	2	AN	

RECORD DI TIPO "C" :						
CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)						
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
			Lunghezza	Formato		
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"	
2	Codice fiscale del soggetto che invia la comunicazione	2	16	AN	Impostare sempre	
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1 per i primi 10 contribuenti Deve essere incrementato di 1 per ogni gruppo di 10 contribuenti	
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN		
5	Filler	29	25	AN		
6	Spazio utente	54	20	AN		
7	Identificativo produttore software	74	16	AN		
CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)						
Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Segnalazioni di warning che non determinano lo scarto della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO PR						
Il quadro è obbligatorio						
I controlli indicati nei campi del rigo da PR1 si intendono validi anche per i rigi da PR2 a PR10						
PR001001	Codice fiscale del contribuente	CF			Dato obbligatorio. Deve essere di una persona fisica	
PR001002	Reddito Complessivo	NU			Il dato è alternativo al campo PR001008	
PR001003	Rigo Differenza	NU			Il dato è alternativo al campo PR001008	
PR001004	Numero delega	AN			Dato obbligatorio	
PR001005	Data delega	DT			Dato obbligatorio	
PR001006	Tipologia del documento di identità del contribuente delegante	AN			Dato obbligatorio	
PR001007	Numero del documento di identità del contribuente delegante	AN			Dato obbligatorio	
PR001008	Assenza di dichiarazione presentata	CB			Il dato è alternativo ai campi PR001002 e PR001003	
PR002001	Codice fiscale del contribuente	CF				
PR002002	Reddito Complessivo	NU				
PR002003	Rigo Differenza	NU				
PR002004	Numero delega	AN				
PR002005	Data delega	DT				
PR002006	Tipologia del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR002007	Numero del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR002008	Assenza di dichiarazione presentata	CB				
PR003001	Codice fiscale del contribuente	CF				
PR003002	Reddito Complessivo	NU				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Segnalazioni di warning che non determinano lo scarto della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PR003003	Rigo Differenza	NU				
PR003004	Numero delega	AN				
PR003005	Data delega	DT				
PR003006	Tipologia del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR003007	Numero del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR003008	Assenza di dichiarazione presentata	CB				
PR004001	Codice fiscale del contribuente	CF				
PR004002	Reddito Complessivo	NU				
PR004003	Rigo Differenza	NU				
PR004004	Numero delega	AN				
PR004005	Data delega	DT				
PR004006	Tipologia del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR004007	Numero del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR004008	Assenza di dichiarazione presentata	CB				
PR005001	Codice fiscale del contribuente	CF				
PR005002	Reddito Complessivo	NU				
PR005003	Rigo Differenza	NU				
PR005004	Numero delega	AN				
PR005005	Data delega	DT				
PR005006	Tipologia del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR005007	Numero del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR005008	Assenza di dichiarazione presentata	CB				
PR006001	Codice fiscale del contribuente	CF				
PR006002	Reddito Complessivo	NU				
PR006003	Rigo Differenza	NU				
PR006004	Numero delega	AN				
PR006005	Data delega	DT				
PR006006	Tipologia del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR006007	Numero del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR006008	Assenza di dichiarazione presentata	CB				
PR007001	Codice fiscale del contribuente	CF				
PR007002	Reddito Complessivo	NU				
PR007003	Rigo Differenza	NU				
PR007004	Numero delega	AN				
PR007005	Data delega	DT				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Segnalazioni di warning che non determinano lo scarto della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
PR007006	Tipologia del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR007007	Numero del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR007008	Assenza di dichiarazione presentata	CB				
PR008001	Codice fiscale del contribuente	CF				
PR008002	Reddito Complessivo	NU				
PR008003	Rigo Differenza	NU				
PR008004	Numero delega	AN				
PR008005	Data delega	DT				
PR008006	Tipologia del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR008007	Numero del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR008008	Assenza di dichiarazione presentata	CB				
PR009001	Codice fiscale del contribuente	CF				
PR009002	Reddito Complessivo	NU				
PR009003	Rigo Differenza	NU				
PR009004	Numero delega	AN				
PR009005	Data delega	DT				
PR009006	Tipologia del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR009007	Numero del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR009008	Assenza di dichiarazione presentata	CB				
PR010001	Codice fiscale del contribuente	CF				
PR010002	Reddito Complessivo	NU				
PR010003	Rigo Differenza	NU				
PR010004	Numero delega	AN				
PR010005	Data delega	DT				
PR010006	Tipologia del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR010007	Numero del documento di identità del contribuente delegante	AN				
PR010008	Assenza di dichiarazione presentata	CB				
Ultimi tre caratteri di controllo del record						
8	Filler	1898	1		AN	Impostare al valore "A"
9	Filler	1899	2		AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti / valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare a 'Z'.
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	
4	Numero record di tipo 'C'	25	9	NU	
Spazio non utilizzato					
5	Filler	34	1864	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
6	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
7	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').