

Specifiche tecniche per la trasmissione dei dati relativi ai dinieghi 2023

INDICE

1.	AVVERTENZE GENERALI	3
2.	CONTENUTO DELLA FORNITURA	3
2.1	GENERALITÀ.....	3
2.2	LA SEQUENZA DEI RECORD	3
2.3	LA STRUTTURA DEI RECORD	4
2.4	LA STRUTTURA DEI DATI.....	4
2.5	REGOLE GENERALI	5
2.5.1	<i>Codici fiscali del fornitore e del soggetto delegato</i>	<i>5</i>
2.5.2	<i>Controllo del campo Motivazione diniego.....</i>	<i>5</i>
2.5.3	<i>Scarto dell'intera comunicazione</i>	<i>6</i>
2.5.4	<i>Descrizione Contenuto Informativo</i>	<i>6</i>

1. AVVERTENZE GENERALI

Il sostituto d'imposta che riceve il risultato contabile di un contribuente per il quale non è tenuto all'effettuazione delle operazioni di conguaglio ne deve dare comunicazione, entro cinque giorni lavorativi dalla data di ricezione dei risultati contabili, tramite i servizi telematici dell'Agenzia delle entrate per il successivo inoltro al soggetto che ha prestato l'assistenza fiscale.

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati da trasmettere sono riportati nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Prima di procedere alla trasmissione del file contenenti le comunicazioni di diniego, il soggetto che effettua la trasmissione telematica è tenuto ad utilizzare il software distribuito dall'Agenzia delle entrate che provvede a sottoporre il file contenente i dati delle richieste 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 che contiene i dinieghi sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore). La struttura del record è posizionale;
- record di tipo "B": è il record contenente i dati relativi al diniego riferito al singolo contribuente. La struttura del record è posizionale;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa. La struttura del record è posizionale.

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 tanti record di tipo "B" quanti sono necessari a contenere tutte le comunicazioni di diniego: ogni record "B" identifica una "singola comunicazione di diniego";

- 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.

2.4 La struttura dei dati

I campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z” sono tutti posizionali e possono assumere struttura numerica o alfanumerica: 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, codici fiscali, etc.), 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	Allineamento	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	Sinistra	‘STRINGA ‘
CF	Codice fiscale (16 caratteri)			‘RSSGNN60R30H501U‘
	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	Sinistra con 5 spazi a destra	‘02876990587 ‘
DT	Data (formato AAAAMMGG)	Zero		‘20190615‘

Specifiche tecniche per la trasmissione dei dati relativi ai dinieghi 2023

NU	Campo numerico positivo	Zero	Destra con zeri non significativi a sinistra	'001234'
				'123456'

2.5 Regole generali

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

2.5.1 Codici fiscali del fornitore e del soggetto delegato

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

2.5.2 Controllo del campo Motivazione diniego

Il campo deve essere sempre valorizzato come segue:

Valore campo	Motivazione di diniego
CF	Rapporto di lavoro mai esistito con il contribuente
CP	Situazioni particolari - Riservato all'INPS
CT	Situazioni particolari - Riservato all'INPS
ES	Situazioni particolari - Riservato all'INPS
CV	Rapporto di lavoro cessato prima della data stabilita per la presentazione del modello 730

La mancata o errata impostazione del suddetto campo determina la mancata acquisizione della richiesta.

2.5.3 Scarto dell'intera comunicazione

Il contenuto del file deve essere conforme alla struttura sopra descritta. La non conformità del file a tale struttura comporta lo scarto dell'intera fornitura.

2.5.4 Descrizione Contenuto Informativo

Di seguito viene descritto il contenuto informativo dei record inseriti nella fornitura dei dati da inviare all'Agenzia delle Entrate.

Diniego 2020- Tracciato record A (il record A è unico ed è il primo record del file)

Posizione iniziale	Posizione finale	Nome	Lunghezza	Tipo	Descrizione
1	1	TIPO RECORD	1	AN	Tipo record - vale 'A'.
2	15	NON UTILIZZATO	14	AN	Da impostare a spazi.
16	20	CODICE-FORNITURA	5	AN	Vale 'DIN23'.
21	22	NON UTILIZZATO	2	AN	Da impostare a spazi.
23	38	CODICE-FISCALE	16	CF	della trasmissione. Il campo deve essere formalmente corretto.
39	1697	NON UTILIZZATO	1659	AN	Da impostare a spazi.
1698	1897	SPAZIO RISERVATO AL SERVIZIO TELEMATICO	200	AN	
1898	1898	FINE RECORD	1	AN	Vale 'A'.
1899	1900	FINE RECORD	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

Diniego 2020 - Tracciato record B (un record B per ogni operazione da effettuare)

Posizione iniziale	Posizione finale	Nome	Lunghezza	Tipo	Descrizione
1	1	TIPO RECORD	1	AN	Tipo record - vale 'B'.
2	4	CAMPO A DISPOSIZIONE	3	N	Da impostare sempre a '000'.
5	15	NON UTILIZZATO	11	AN	Da impostare a spazi.
16	20	CODICE FORNITURA	5	AN	Vale 'DIN23'.
21	26	PROGRESSIVO RECORD	6	N	Il dato è obbligatorio. Progressivo record all'interno del file (vale 000001 per il primo record, 000002 per il secondo etc.).
27	30	ANNO	4	N	Il dato è obbligatorio. Anno della dichiarazione 730.
31	46	CODICE FISCALE CONTRIBUENTE	16	CF	Il dato è obbligatorio. Codice fiscale del contribuente. Il campo deve essere formalmente corretto
47	63	PROTOCOLLO FORNITURA 730/4	17	N	Il dato è obbligatorio. Protocollo della fornitura 730/4 messa a disposizione del sostituto/intermediario.
64	65	MOTIVAZIONE DINIEGO	2	AN	Il dato è obbligatorio. Motivazione codificata del diniego.
66	81	CODICE FISCALE SOSTITUTO	16	CF	Il dato è obbligatorio. Codice fiscale del sostituto. Il campo deve essere formalmente corretto.
82	89	DATA DELEGA	8	N	Data del conferimento incarico (in formato AAAAMMGG). Il dato è obbligatorio se il codice fiscale del responsabile della trasmissione del record A è diverso dal codice fiscale del sostituto.
90	106	DATI SERVIZIO TELEMATICO	17	N	Da valorizzare a zero.
107	1897	NON UTILIZZATO	1791	AN	Da impostare a spazi.
1898	1898	FINE RECORD	1	AN	Vale 'A'.
1899	1900	FINE RECORD	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

Diniego 2020 - Tracciato record Z (il record Z è unico ed è l'ultimo record del file)

Posizione iniziale	Posizione finale	Nome	Lunghezza	Tipo	Descrizione
1	1	TIPO RECORD	1	AN	Tipo record - vale 'Z'.
2	15	NON UTILIZZATO	14	AN	Da impostare a spazi.
16	20	CODICE FORNITURA	5	AN	Tipo richiesta - vale 'DIN23' .
21	28	TOTALE RECORD B	8	N	Totale record di tipo B presenti nel file.
29	1897	NON UTILIZZATO	1869	AN	Da impostare a spazi.
1898	1898	FINE RECORD	1	AN	Vale 'A'.
1899	1900	FINE RECORD	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').