

# **Specifiche tecniche per la trasmissione dei dati relativi ai dinieghi 2021**

**INDICE**

<b>1. AVVERTENZE GENERALI .....</b>	<b>3</b>
<b>2. CONTENUTO DELLA FORNITURA .....</b>	<b>3</b>
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 Codici fiscali del fornitore e del soggetto delegato .....	5
2.5.2 Controllo del campo Motivazione diniego.....	5
2.5.3 Scarto dell'intera comunicazione .....	6
2.5.4 Descrizione Contenuto Informativo .....	6

### 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 2021

---

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
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 'DIN21'.
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 'DIN21'.
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 'DIN21'.
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').