

## **ALLEGATO 2**

**Controlli REDDITI 2021 e modelli Indici sintetici di affidabilità fiscale (ISA)**

## **CONTROLLI REDDITI 2021 E INDICI SINTETICI DI AFFIDABILITA' FISCALE**

La dichiarazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nella seguente specifica tecnica.

E' possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare i *flag* di conferma delle dichiarazioni REDDITI 2021 secondo le modalità evidenziate nelle **specifiche tecniche delle dichiarazioni REDDITI**.

I codici ed i relativi tipi di valore ammessi sono quelli previsti dalle specifiche tecniche approvate per la trasmissione telematica dei dati rilevanti ai fini degli Indici sintetici di affidabilità fiscale per il periodo di imposta 2020.

### **Controlli di carattere generale**

#### **Tipo di controllo \*\*\* (Controlli bloccanti )**

Il codice fiscale deve essere presente e formalmente corretto.

Il codice attività<sup>1</sup> prevalente del frontespizio del modello ISA deve essere presente e valido.

L'anno modello deve essere presente, valido e uguale all'anno di dichiarazione.

Il modello dichiarazione deve essere compreso nell'intervallo dei valori riportati nelle specifiche di archivio.

Il modello dichiarazione deve essere coerente con il codice fiscale del soggetto Dichiarante.

Alla dichiarazione REDDITI 2021 può essere allegato un unico modello ISA con quadro F, se compilato quadro contabile d'impresa di REDDITI, e/o un unico modello ISA con quadro H, se compilato quadro contabile di lavoro autonomo di REDDITI.

---

<sup>1</sup> Si fa riferimento alla classificazione delle attività economiche Ateco 2007 in vigore per il 2021.

## **Controlli *QUADRO UNITÀ LOCALI E QUADRO DATI PER LA REVISIONE***

### **Tipo di controllo \*\*\* (Controlli bloccanti )**

- Per l'ISA BG02U, se il campo E00 è compilato allora deve coincidere con il campo B00 e il numero di ripetitive presenti nel Quadro B deve coincidere con il numero di ripetitive presenti nel Quadro E

## **Controlli di coerenza tra modelli per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli ISA e REDDITI 2021**

### **Controlli REDDITI PF e Modello dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli Indici sintetici di affidabilità fiscale**

#### **Tipo di controllo \*\*\*C (Controlli bloccanti confermabili)**

- Il rigo F01 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG2 col.2 di REDDITI PF.
- La somma dei rigi F01 + F02 (campo esterno-campo interno) + F07 - F06 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, al rigo RF2 di REDDITI PF.
- Il rigo F03 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG5 col.1 di REDDITI PF, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, al rigo RF12 col.1 di REDDITI PF.
- Il rigo F20 del modello ISA deve essere uguale a RG28 col.2 di REDDITI PF per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, a RF60 col.2 di REDDITI PF per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria.
- Se barrato F29 campo 2 il rigo F08 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG13 col.1 di REDDITI PF.
- Se barrato F29 campo 2 il rigo F06 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG13 col.2 di REDDITI PF.
- Il rigo F09 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG38 col.2 di REDDITI PF.
- Il rigo F07 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG38 col.3 di REDDITI PF.
- Il rigo F17 campo 4 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, alla somma degli importi indicati nel rigo RG22 di REDDITI PF e contraddistinti dai codici '27' e/o '28' e/o '29' e/o '36' e/o '37' e/o '38' e/o '42' e/o '43' e/o '44'.
- Il rigo F17 campo 4 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, alla somma degli importi indicati nel rigo RF55 di REDDITI PF e contraddistinti dai codici '50' e/o '55' e/o '56' e/o '57' e/o '58' e/o '59' e/o '75' e/o '76' e/o '79'.

- Il rigo F29 deve essere coerente con il quadro di REDDITI presentato:
  - se barrato F29 campo 1 allora deve essere presentato il quadro RF di REDDITI PF;
  - se barrato F29 campo 2 allora deve essere presentato il quadro RG di REDDITI PF.
  
- Se compilato RG13 allora deve essere barrata la casella F29 campo 2.
  
- Il rigo H02 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE2 col.2 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
  
- Il rigo H03 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE3 col.2 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
  
- Il rigo H04 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE4 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
  
- Il rigo H05 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE5 col.1 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
  
- Il rigo H06 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE6 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
  
- Il rigo H07 campo 1 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE7 col. 2 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
  
- Il rigo H07 campo 2 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE7 col. 1 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
  
- Il rigo H08 campo 1 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE8 col. 2 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
  
- Il rigo H08 campo 2 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE8 col. 1 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
  
- Il rigo H09 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE9 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
  
- Il rigo H10 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE10 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
  
- Il rigo H11 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE11 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
  
- Il rigo H12 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE12 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
  
- Il rigo H13 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE13 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.

- Il rigo H14 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE14 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- In assenza di H05 il rigo H15 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE15 col. 3 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- In assenza di H05 il rigo H16 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE16 col. 3 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H17 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE17 col. 4 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H18 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE18 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H19 campo 1 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE19 col. 4 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H19 campo 2 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE19 col. 1 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H19 campo 3 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE19 col. 2 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H19 campo 4 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE19 col. 3 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H20 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE20 di REDDITI PF per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.

### **Segnalazioni non bloccanti**

#### **Tipo di controllo \* (Controlli non bloccanti)**

- Il rigo F10 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG15 di REDDITI PF.

## **Controlli REDDITI SP e Modello dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli Indici sintetici di affidabilità fiscale**

### **Tipo di controllo \*\*\*C (Controlli bloccanti confermabili)**

- Il rigo F01 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG2 col.5 di REDDITI SP.
- La somma dei rigi F01 + F02 (campo esterno-campo interno) + F07 - F06 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, al rigo RF2 di REDDITI SP.
- Il rigo F03 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG5 col.1 di REDDITI SP, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, al rigo RF12 col.1 di REDDITI SP.
- Il rigo F20 del modello ISA deve essere uguale per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata a RG28 col.2 di REDDITI SP e per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria a RF60 col.2 di REDDITI SP
- Se barrato F29 campo 2 il rigo F08 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG13 col.1 di REDDITI SP.
- Se barrato F29 campo 2 il rigo F06 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG13 col.2 di REDDITI SP.
- Il rigo F09 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG38 col.2 di REDDITI SP.
- Il rigo F07 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG38 col.3 di REDDITI SP.
- Il rigo F17 campo 4 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, alla somma degli importi indicati nel rigo RG22 di REDDITI SP e contraddistinti dai codici '27' e/o '28' e/o '29' e/o '36' e/o '37' e/o '38' e/o '42' e/o '43' e/o '44'.
- Il rigo F17 campo 4 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, alla somma degli importi indicati nel rigo RF55 di REDDITI SP e contraddistinti dai codici '50' e/o '55' e/o '56' e/o '57' e/o '58' e/o '59' e/o '75' e/o '76' e/o '79'.
- Il rigo F29 deve essere coerente con il quadro di REDDITI presentato:
  - se barrato F29 campo 1 allora deve essere presentato il quadro RF di REDDITI SP;
  - se barrato F29 campo 2 allora deve essere presentato il quadro RG di REDDITI SP.
- Se compilato RG13 allora deve essere barrata la casella F29 campo 2.

- Il rigo H02 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE2 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H03 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE3 col.2 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H04 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE4 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H05 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE5 col.1 per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo di REDDITI SP.
- Il rigo H06 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE6 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H07 campo 1 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE7 col. 2 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H07 campo 2 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE7 col. 1 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H08 campo 1 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE8 col. 2 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H08 campo 2 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE8 col. 1 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H09 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE9 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H10 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE10 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H11 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE11 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H12 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE12 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H13 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE13 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H14 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE14 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- In assenza di H05, il rigo H15 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE15 col. 3 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.



- In assenza di H05, il rigo H16 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE16 col. 3 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H17 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE17 col. 4 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H18 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE18 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H19 campo 1 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE19 col. 4 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H19 campo 2 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE19 col. 1 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H19 campo 3 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE19 col. 2 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H19 campo 4 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE19 col. 3 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H20 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE20 di REDDITI SP per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.

### **Segnalazioni non bloccanti**

#### **Tipo di controllo \* (Controlli non bloccanti)**

- Il rigo F10 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG15 di REDDITI SP.

## **Controlli REDDITI SC e Modello dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli Indici Sintetici di Affidabilità**

### **Tipo di controllo \*\*\*C (Controlli bloccanti confermabili)**

- La somma dei rigi  $F01 + F02$  (campo esterno-campo interno) +  $F07 - F06$  del modello ISA deve essere uguale al rigo RF2 di REDDITI SC.
- Il rigo F03 del modello ISA deve essere uguale al rigo RF12 col.1 di REDDITI SC.
- Il rigo F20 del modello ISA deve essere uguale a RF60 col.2 di REDDITI SC.
- Il rigo F17 campo 4 del modello ISA deve essere uguale alla somma degli importi indicati nel rigo RF55 di REDDITI SC e contraddistinti dai codici '50' e/o '55' e/o '56' e/o '57' e/o '58' e/o '59' e/o '75' e/o '76' e/o '79'.

## **Controlli REDDITI ENC e Modello dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli Indici Sintetici di Affidabilità**

### **Tipo di controllo \*\*\*C (Controlli bloccanti confermabili)**

- Il rigo F01 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG2 col.7 di REDDITI ENC.
- La somma dei rigi F01 + F02 (campo esterno-campo interno) + F07 - F06 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, al rigo RF2 di REDDITI ENC.
- Il rigo F03 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, al rigo RG5 col.1 di REDDITI ENC, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, al rigo RF12 col.1 di REDDITI ENC.
- Il rigo F20 del modello ISA deve essere uguale per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata a RG28 col.2 di REDDITI ENC e per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria a RF60 col.2 di REDDITI ENC.
- Il rigo F17 campo 4 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità semplificata, alla somma degli importi indicati nel rigo RG22 di REDDITI ENC e contraddistinti dai codici '27' e/o '28' e/o '29' e/o '36' e/o '37' e/o '38' e/o '42' e/o '43' e/o '44'.
- Il rigo F17 campo 4 del modello ISA deve essere uguale, per i soggetti con reddito di impresa in contabilità ordinaria, alla somma degli importi indicati nel rigo RF55 di REDDITI ENC e contraddistinti dai codici '50' e/o '55' e/o '56' e/o '57' e/o '58' e/o '59' e/o '75' e/o '76' e/o '79'.
- Il rigo F29 deve essere coerente con il quadro di REDDITI presentato:
  - se barrato F29 campo 1 allora deve essere presentato il quadro RF di REDDITI ENC;
  - se barrato F29 campo 2 allora deve essere presentato il quadro RG di REDDITI ENC.
- Se compilato RG13 allora deve essere barrata la casella F29 campo 2.
- Il rigo H02 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE2 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H03 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE3 col.2 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H04 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE4 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H05 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE5 col.1 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.

- Il rigo H06 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE6 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H07 campo 1 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE7 col. 2 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H07 campo 2 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE7 col. 1 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H08 campo 1 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE8 col. 2 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H08 col. 2 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE8 col. 1 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H09 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE9 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H10 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE10 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H11 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE11 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H12 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE12 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H13 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE13 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H14 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE14 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- In assenza di H05, il rigo H15 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE15 col. 3 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- In assenza di H05, il rigo H16 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE16 col. 3 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H17 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE17 col. 4 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H18 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE18 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H19 campo 1 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE19 col. 4 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.

- Il rigo H19 campo 2 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE19 col. 1 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H19 campo 3 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE19 col. 2 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H19 campo 4 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE19 col. 3 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.
- Il rigo H20 del modello ISA deve essere uguale al rigo RE20 di REDDITI ENC per i soggetti che hanno reddito di lavoro autonomo.