

Modalità di compilazione
per la trasmissione telematica delle
Comunicazioni dei dati dei contratti e premi
assicurativi, di previdenza complementare e
Contributi CSSN

1. GENERALITA'

Il presente documento descrive le modalità di compilazione delle comunicazioni dei dati dei contratti e premi assicurativi, di previdenza complementare e contributi CSSN, a partire dall'anno di riferimento 2012. Per le annualità precedenti devono essere utilizzate le specifiche tecniche e le norme pubblicate nel Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 30 novembre 2010 N. 2010/165906.

2. CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLA COMUNICAZIONE

2.1. STRUTTURA DELLA COMUNICAZIONE

Ciascuna fornitura si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.800 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 sono:

- *Record di tipo "0"*: È il record di testa della fornitura. È il primo record del file e contiene le seguenti informazioni:
 - Dati relativi alla individuazione della fornitura;
 - Tipologia della comunicazione;
 - Dati relativi alla individuazione del soggetto obbligato (Codice Fiscale e dati anagrafici completi);
 - Periodo di riferimento delle informazioni trasmesse;
 - Dati del soggetto che ha assunto l'impegno alla trasmissione telematica delle informazioni (se presente).
- *Record di dettaglio*: Sono i record riservati all'oggetto della comunicazione, il cui contenuto informativo dipende dal tipo di dati da comunicare.
- *Record di tipo "9"*: È il record di coda della fornitura. È l'ultimo record del file e contiene le stesse informazioni registrate nel record di testa.

2.2. LA SEQUENZA DEI RECORD

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

- presenza obbligatoria di un solo record di tipo "0", posizionato come primo record della fornitura;
- presenza dei record di dettaglio previsti dalla tipologia di comunicazione. Costituisce eccezione il caso di tipo comunicazione "annullamento", comunicazione per la quale non deve essere presente alcun record di dettaglio.
- presenza obbligatoria di un solo record di tipo "9", posizionato come ultimo record della fornitura.

I record di dettaglio possono essere inseriti in qualunque sequenza, anche alternando tipi record differenti.

Il numero massimo di record di dettaglio che possono essere inseriti nella stessa comunicazione è di 40.000 record, nel caso in cui la comunicazione sia inviata attraverso il prodotto Entratel. Per il prodotto FileInternet il numero massimo di record di dettaglio ammessi è 1500.

2.3. LA STRUTTURA DEI RECORD

I record contenuti nella comunicazione sono costituiti unicamente da campi posizionali, la cui collocazione all'interno del record è fissa. Il contenuto informativo, l'obbligatorietà di compilazione, gli eventuali valori ammessi, la posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche tecniche.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati dei caratteri di controllo, per la verifica dell'integrità della struttura del file (Caratteri ASCII "CR" e "LF", valori esadecimali "0D" "0A").

Nella fase di controllo della comunicazione, in caso di riscontro di situazioni anomale, potranno essere date segnalazioni di errore che causano la mancata produzione del file telematico.

2.4. LA STRUTTURA DEI DATI

Le specifiche tecniche descrivono la struttura dei dati. Per ciascun campo è indicato:

- Il numero progressivo
- La posizione iniziale all'interno del record
- La posizione finale
- Il contenuto informativo
- Il tipo di dato
- I valori ammessi per quel campo, laddove elencabili o descrivibili
- L'obbligatorietà o meno di compilazione del campo, anche in relazione alla compilazione di altri campi nello stesso record.

L'allineamento e la formattazione dei campi posizionali sono descritti nella tabella che segue.

Tipo Dato	Descrizione	Formattazione	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	'STRINGA'
NU	Campo numerico positivo	Zero	' 12345' o '00000012345'
	Campo numerico negativo		' -12345' o '-0000012345'
CF	Codice fiscale (16 caratteri)	Spazio	'RSSGNN60R30H501U'
	Codice fiscale numerico (11 caratteri)		'12312312312'
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	'31122011'
PR	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed "EE" per gli esteri.	Spazio	'RM'

Per tutti gli importi da comunicare (positivi o negativi), è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare nella posizione relativa al segno, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l'inserimento del simbolo "-", mentre per i dati positivi NON va inserito il segno "+".

3. MODALITA' DI COMPILAZIONE E CONTROLLI

3.1. MODALITA' DI COMPILAZIONE

Il file deve essere compilato con caratteri maiuscoli e non è ammesso l'utilizzo di caratteri speciali.

Tutti gli importi presenti nella comunicazione devono essere esposti in Euro (parte intera), senza esposizione dei decimali.

In ogni comunicazione è necessario specificare la "Tipologia di invio" nei record "0" e "9". Di seguito si dettagliano le tipologie previste:

- **Invio ordinario:** È l'invio delle comunicazioni relative all'anno di riferimento, da effettuare entro la scadenza fissata dal Provvedimento. Per lo stesso anno di riferimento è possibile inviare più file.
- **Invio sostitutivo:** È la comunicazione con la quale si opera la completa sostituzione di un file (ordinario o sostitutivo) precedentemente trasmesso e correttamente acquisito dal Sistema. Si avverte che il file opera una sostituzione integrale anche, pertanto, delle informazioni corrette già inviate e contenute nel file che viene eliminato per effetto della sostituzione. Andranno pertanto reinserite nel file sostitutivo, oltre alle posizioni da correggere, anche quelle corrette già in precedenza trasmesse.
- **Annullamento:** È la trasmissione con la quale il soggetto obbligato richiede l'annullamento di un file ordinario precedentemente inviato.

E' possibile effettuare un invio sostitutivo di una comunicazione sostitutiva.

Non è ammesso l'annullamento di invii sostitutivi.

E' possibile sostituire o annullare esclusivamente comunicazioni che siano state acquisite con esito positivo aventi lo stesso soggetto obbligato (o inviate da una società incorporata) e relative allo stesso anno di riferimento. Nel caso fosse necessario

effettuare un invio sostitutivo o un annullamento di una comunicazione precedentemente inviata da una società incorporata, è necessario compilare i campi della sezione “VARIAZIONE DATI INVIATI DA SOCIETA' INCORPORATA” del record di testa (e di coda).

I termini per l’invio sostitutivo e per l’annullamento sono quelli previsti nel Provvedimento del Direttore dell’Agenzia delle Entrate.

3.2. CONTROLLI FORMALI

Il file compilato deve essere sottoposto al controllo formale utilizzando il programma di controllo fornito dall’Agenzia delle Entrate che provvede, in caso di esito positivo del controllo, alla predisposizione del file in formato “telematico”, altrimenti, alla creazione e visualizzazione dei diagnostici che esplicitano gli errori.

Tale programma effettuerà i controlli di corrispondenza dei dati inseriti alle specifiche tecniche.

3.2.1. Controllo formale dei codice fiscale

I codici fiscali presenti nel file, devono essere formalmente corretti. L’eventuale presenza di errore formale sarà segnalata nel file di diagnostico.

Tutti i codici fiscali di persone fisiche indicati nella comunicazione devono essere, oltre che formalmente corretti, congruenti con i dati anagrafici richiesti.

3.3. CONTROLLI IN ANAGRAFE TRIBUTARIA

Dopo l’invio, l’utente riceverà una ricevuta telematica di acquisizione o di scarto del file. Nel secondo caso, la ricevuta riporterà i motivi per cui la comunicazione è stata scartata. I controlli effettuati per la produzione della ricevuta telematica possono causare lo scarto della comunicazione per:

- Codici fiscali non presenti in Anagrafe Tributaria
- Anno di riferimento non inferiore all'anno di invio
- Invio sostitutivo o di annullamento di un file non acquisito
- Invio sostitutivo di una comunicazione di annullamento.
- Invio sostitutivo o di annullamento di comunicazione relativa ad un anno di riferimento differente
- Invio sostitutivo di un file avente soggetto obbligato differente, in cui non sia stata compilata la sezione "VARIAZIONE DATI INVIATI DA SOCIETA' INCORPORATA".