Specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati relativi alla comunicazione per la ricezione dei mod. 730-4

INDICE

| VERTENZE GENERALI3 | |
|---|--|
| NTENUTO DELLA FORNITURA | |
| GENERALITÀ | 3 |
| LA SEQUENZA DEI RECORD | 3 |
| LA STRUTTURA DEI RECORD | |
| LA STRUTTURA DEI DATI | 4 |
| REGOLE GENERALI. | 5 |
| 1 Codici fiscali | |
| 2 Altri dati5 | |
| 3 Controllo dei dati presenti nella comunicazione | |
| | |
| 5 Comunicazione sostitutiva6 | |
| 6 Revoca della comunicazione6 | |
| | NTENUTO DELLA FORNITURA 3 GENERALITÀ LA SEQUENZA DEI RECORD LA STRUTTURA DEI RECORD LA STRUTTURA DEI DATI REGOLE GENERALI 5 1 Codici fiscali 5 2 Altri dati 5 3 Controllo dei dati presenti nella comunicazione 5 4 Dati del sostituto d'imposta – Protocollo modello 770 Semplificato 5 5 Comunicazione sostitutiva 6 |

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI RELATIVI AL MODELLO DI COMUNICAZIONE PER LA RICEZIONE DEI MOD. 730-4 RESI DISPONIBILI DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alla comunicazione per la ricezione in via telematica delle informazioni relative al mod. 730-4, resi disponibili dall'Agenzia delle Entrate, sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Prima di procedere alla trasmissione del file contenente le comunicazioni, 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 della richiesta 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.

Si precisa che un modello da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà scartato.

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 del modello relativo alla comunicazione per la ricezione dei mod. 730-4 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);

• record di tipo "B": è il record che contiene i dati della comunicazione;

• record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati

riepilogativi della fornitura stessa.

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;
- per ogni modello di comunicazione presenza di un unico record di tipo "B;
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle comunicazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (3 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, avendo cura che i dati relativi a ciascuna comunicazione siano contenuti nella stessa 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

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo "A", "B", "Z" e della prima parte dei record a struttura variabile 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, 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 | Allineamento | Esempio di allineamento |
|---------------|----------------------------------|---------------|-----------------|-------------------------|
| AN | Campo alfanumerico | Spazio | Sinistra | 'STRINGA ' |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri) | | | 'RSSGNN60R30H501U' |
| | Codice fiscale numerico (11 | Spazio | Sinistra | '02876990587 ' |
| | caratteri) | | con 5 spazia | |
| | | | destra | |
| | | | | |
| | | | | |
| CN | Codice fiscale numerico (11 | Zero | | '02876990587' |
| | caratteri) | | | |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | Zero | | '02876990587' |
| DT | Data (formato GGMMAAAA) | Zero | <u> </u> | '05051998' |
| NU | Campo numerico positivo | Zero | Destra | '001234' |
| 1.0 | o ampo manomos posmito | | con zeri non | |
| | | | significativi a | |
| | | | sinistra | |
| | | | | '123456' |
| PN | Sigla automobilistica delle | Spazio | | 'BO' |
| | province italiane ed i valori | | | |
| | "spazio" ed ""EE" per gli esteri | | | |
| | (ad esempio provincia di | | | |
| | nascita). | | | |
| PR | Sigla automobilistica delle | Spazio | | 'BO' |
| | province italiane (ad esempio la | | | |
| | provincia di residenza). | | | |
| CB | Casella barrata | Zero | | '1' |
| | Se la casella è barrata vale 1 | | | |
| | altrimenti è zero | | | |

ATTENZIONE: costituisce motivo di scarto della dichiarazione un allineamento dei campi ovvero una formattazione difforme da quello previsto nella precedente tabella.

Pertanto, un campo definito NU con lunghezza pari a 5 il cui valore sia 45 deve essere riportato nella seguente modalità "00045".

Si precisa che nella precedente tabella è presente l'elenco completo delle possibili configurazioni dei campi.

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codici fiscali

Il codice fiscale del sostituto d'imposta, presente nella prima sezione del frontespizio della comunicazione per la ricezione in via telematica dei dati relativi al mod. 730-4 è l'identificativo del soggetto per cui il modello è presentato.

Il <u>codice fiscale del sostituto d'imposta</u>, il codice fiscale <u>dell'intermediario</u> presente nel quadro B della comunicazione per la ricezione in via telematica dei dati relativi al mod. 730-4 e il codice fiscale dell' <u>intermediario incaricato della trasmissione</u> telematica, devono essere formalmente corretti e devono essere registrati in Anagrafe Tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della comunicazione in fase di accettazione senza possibilità di conferma della stessa.

Nel caso di omocodia del codice fiscale del sostituto e/o del codice fiscale dell'intermediario risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nella comunicazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento della comunicazione trasmessa in via telematica, lo scarto della stessa.

2.5.2 Altri dati

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

2.5.3 Controllo dei dati presenti nella comunicazione

La comunicazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nelle specifiche tecniche.

Il codice fiscale del sostituto/intermediario ed il codice sede Entratel devono costituire gli elementi identificativi di una utenza abilitata al servizio telematico. La verifica di eventuali anomalie viene effettuata in sede di ricezione telematica della comunicazione e comporta lo scarto della comunicazione stessa.

2.5.4 Dati del sostituto d'imposta – Protocollo modello 770 Semplificato

E' prevista la obbligatoria indicazione del protocollo, assegnato dal Servizio telematico dell'Agenzia delle entrate, al modello 770 semplificato da presentarsi nell'anno precedente a quello d invio della comunicazione relativo al sostituto d'imposta che richiede la ricezione telematica dei mod. 730-4. Nel caso in cui il sostituto non abbia presentato il modello 770 Semplificato nell'anno precedente, deve risultare barrata la relativa casella presente nella comunicazione. La verifica di eventuali anomalie (indicazione di un numero di protocollo errato ovvero la presenza del 770 Semplificato nell'anno precedente nel caso di casella "modello 770 Semplificato

non presentato" barrata) viene effettuata in sede di ricezione telematica della comunicazione e comporta lo scarto della comunicazione stessa.

2.5.5 Comunicazione sostitutiva

Qualora si renda necessario inviare una comunicazione CSO13 sostitutiva di una precedente comunicazione già inviata con modello CSO11, CSO12 o con modello CSO13, è necessario indicare il numero di protocollo assegnato all'ultima comunicazione inviata e regolarmente acquisita dal Servizio telematico dell'Agenzia delle Entrate.

La verifica di eventuali anomalie (ad esempio, l'indicazione di un numero di protocollo errato ovvero l'inoltro di una nuova comunicazione senza l'indicazione del protocollo relativo alla precedente comunicazione che si intende sostituire) viene effettuata in sede di ricezione telematica della comunicazione e comporta lo scarto della comunicazione stessa.

2.5.6 Revoca della comunicazione

La sezione deve essere compilata esclusivamente in caso di cessazione d'attività del sostituto d'imposta.

Barrando la casella posta in questa sezione e indicando la **partita IVA cessata**, il sostituto d'imposta richiede la revoca della comunicazione precedentemente trasmessa.

La partita IVA indicata deve essere formalmente corretta, essere cessata in Anagrafe Tributaria ed ivi abbinata al sostituto d'imposta. Inoltre, in Anagrafe Tributaria, non deve risultare alcun altra partita IVA attiva abbinata al sostituto. Il mancato rispetto di tali requisiti comporta lo scarto della comunicazione di revoca in fase di accettazione.

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

| | R | ECORD DI | TIPO "A' | " : | | | |
|---------------|--|-----------|----------------|------------|--|--|--|
| | | | Configurazione | | | | |
| Campo | Descrizione | Posizione | Lunghezza | Formato | Controlli bloccanti/ Valori ammessi | | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare ad 'A' | | |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | | | |
| 3 | Codice fornitura | 16 | 5 | AN | CSO13 | | |
| 4 | Tipo fornitore | 21 | 2 | NU | Assume i valori: 01 - Sostituto 10 - Intermediario abilitato | | |
| 5 | Codice fiscale del fornitore | 23 | 16 | AN | Da impostare sempre. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. | | |
| Spazio n | on utilizzato | I . | 1 | | | | |
| 6 | Filler | 39 | 483 | AN | | | |
| | on utilizzato | | | | T | | |
| 7 | Filler | 522 | 4 | NU | Impostare a zero | | |
| 8 Spazio a | Filler disposizione dell'utente | 526 | 4 | NU | Impostare a zero | | |
| 9 | Campo utente | 530 | 100 | AN | | | |
| | on disponibile | 300 | 100 | 7114 | | | |
| 10 | Filler | 630 | 1068 | AN | | | |
| 11 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1698 | 200 | AN | | | |
| Ultimi tre | 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 | Configur Lunghezza | azione Formato | Controlli bloccanti/ Valori ammessi | | |
| 1 2 | Tipo record Codice fiscale del sostituto | 2 | 16 | AN | Vale "B" Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della comunicazione in fase di accettazione. Nel caso di omocodia del codice fiscale risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nella comunicazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento delle comunicazioni trasmesse in via telematica, lo scarto della stessa. | | |
| 3 | Progressivo modulo | 10 | 0 | NU | Vale sempre 1. | | |
| | | 18 | 8 | | raio compre n | | |
| 5 | Filler | 26 | 4 | NU | | | |
| Dati del So | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 30 | 16 | AN | | | |
| 6 | Protocollo assegnato dal Servizio telematico al modello 770 semplificato da presentarsi nell'anno precedente quello di inoltro della presente comunicazione - Identificativo dell'invio | 46 | 17 | NU | I campi 6 e 7 sono obbligatori se il campo 8 è uguale a zero. Il protocollo indicato nei campi 6 e 7 deve corrispondere a quello assegnato dal servizio telematico dell'Agenzia delle entrate al modello 770 Semplificato - da presentarsi nell'anno precedente quello di inoltro della presente comunicazione - relativo al sostituto d'imposta indicato nel campo 2. Il non verificarsi delle suddette condizioni | | |
| 7 | Protocollo assegnato dal Servizio telematico al modello 770 semplificato da presentarsi nell'anno precedente quello di inoltro della presente comunicazione - Progressivo Dichiarazione | 63 | 6 | NU | comporta lo scarto della comunicazione in fase di accettazione. Il campo 6 del rec. B deve essere conforme alla seguente struttura: AAMMGG + 11 caratteri numerici ; AAMMGG esprime la data del protocollo. Inoltre: - AA non può essere inferiore a 12; - AAMMGG non può essere superiore alla data corrente. | | |
| 8 | Casella Modello 770 non presentato | 69 | 1 | СВ | Il presente campo è alternativo ai campi 6 e 7. Il campo è obbligatorio se i campi 6 e 7 non sono compilati. In presenza della casella impostata con il valore "1", non deve risultare presente in Anagrafe una dichiarazione mod. 770 Semplificato - da presentarsi nell'anno precedente quello di inoltro della presente comunicazione - relativo al sostituto d'imposta indicato nel campo 2. Il non verificarsi delle suddette condizioni comporta lo scarto della comunicazione in fase di accettazione. | | |

| 9 | Numero di cellulare del sostituto | 70 | 12 | AN | Il Numero di cellulare deve essere numerico. E' obbligatoria l'indicazione di almeno uno dei campi relativi al cellulare (campo 9) |
|----|---|----------|-----------------|----|--|
| 10 | Indirizzo di posta elettronica del sostituto | 82 | 50 | AN | ovvero all'indirizzo di posta elettronica (campo 10). |
| | _ | Comunica | zione sostituti | va | |
| 11 | Protocollo assegnato dal Servizio telematico all'ultima comunicazione inviata per la ricezione telematica dei mod. 730-4" che si intende sostituire - Identificativo dell'invio | 132 | 17 | | Il campo 11 ed il campo 12 devono essere contemporaneamente assenti o presenti. L'indicazione di un numero di protocollo errato ovvero l'inoltro di una nuova comunicazione (CSO13) senza l'indicazione del protocollo relativo alla più recente comunicazione precedente (a |
| 12 | Protocollo assegnato dal Servizio telematico all'ultima comunicazione inviata per la ricezione telematica dei mod. 730-4" che si intende sostituire - Progressivo Dichiarazione | 149 | 6 | | recente comunicazione precedente (a partire dal modello CSO11) che si intende sostituire, comporta lo scarto in sede di ricezione telematica della comunicazione. Il campo 11 del rec. B deve essere conforme alla seguente struttura: AAMMGG + 11 caratteri numerici; AAMMGG esprime la data del protocollo. Inoltre: - AA non può essere inferiore a 11; - AAMMGG non può essere superiore alla data corrente. |
| | | | | | |

| | | QL | JADRO A | | |
|---|--|-----|---------|---------------|--|
| Richiesta che i dati relativi ai mod.730-4 siano resi disponibili direttamente all'indirizzo telematico del sostituto | | | | | |
| Saziona I | Utenti abilitati al sevizio Fisconline | | | | |
| 13 | Casella Fisconline | 155 | 1 | СВ | Non può essere barrata se è barrata una delle caselle dei campi 14, 16 o 21 del record B. Deve essere barrata se non risultano compilate le caselle dei campi 14, 16 e 21 del record B. |
| Sezione II | -Utenti abilitati al sevizio Entratel | l | I | | |
| 14 | Casella Entratel | 156 | 1 | СВ | Deve essere barrata se risulta compilato il campo 15 del record B. Non può essere barrata se è barrata una delle caselle dei campi 13, 16 o 21 del record B. |
| 15 | Codice Sede Entratel del Sostituto | 157 | 3 | NU | Può assumere esclusivamente valori numerici da "000" a "999" inclusi. Dato obbligatorio se impostata la casella 14. L'abbinamento del codice fiscale del sostituto indicato nel campo 2 del record B ed il codice sede Entratel indicato nel presente campo devono costituire gli elementi identificativi di una utenza abilitata al servizio telematico. La verifica di eventuali anomalie viene effettuata in sede di ricezione telematica della comunicazione e comporta lo scarto della comunicazione stessa. |
| | | | JADRO B | | |
| Rich | iesta che i dati dei mod.730-4 sian | | - | dirizzo telen | natico dell'intermediario incaricato |
| 16 | Casella intermediario | 160 | 1 | СВ | Deve essere barrata se risulta compilato almeno uno dei campi 17, 18, 19 e 20 del record B. Non può essere barrata se è barrata una delle caselle dei campi 13, 14 o 21 del record B. |
| 17 | Codice fiscale dell'intermediario incaricato | 161 | 16 | CF | Dato obbligatorio se è impostato ad "1" il campo 16. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della comunicazione in fase di accettazione. Il codice fiscale deve essere diverso da quello del sostituto indicato nel campo 2. |

| | T | | 1 | 1 | 1 |
|----------|---|-------------|----------------|-------------|---|
| 18 | Codice sede Entratel dell'intermediario incaricato | 177 | 3 | NU | Può assumere esclusivamente valori numerici da "000" a "999" inclusi. Dato obbligatorio se è impostato ad "1" il campo 16. L'abbinamento del codice fiscale dell' intermediario indicato nel campo 17 ed il codice sede Entratel indicato nel presente campo devono costituire gli elementi identificativi di una utenza abilitata al servizio telematico. La verifica di eventuali anomalie viene effettuata in sede di ricezione telematica della comunicazione e comporta lo scarto della comunicazione stessa. |
| | | | | | |
| 19 | Cellulare dell'intermediario | 180 | 12 | AN | Il campo 19 deve essere numerico. Se è impostato ad "1" il campo 16, è obbligatoria l'indicazione di almeno uno |
| 20 | Indirizzo di posta elettronica dell'intermediario | 192 | 50 | AN | dei campi relativi al cellulare (campo 19) ovvero all'indirizzo di posta elettronica (campo 20). |
| | | Revoca dell | la Comunicazio | one | |
| 21 | Casella revoca | 242 | 1 | СВ | Non può essere barrata se è barrata una delle seguenti caselle: campi 13, 14 e 16 del record B. Il dato è obbligatorio se è presente il campo 22 del record B. |
| 22 | Partita IVA cessata | 243 | 11 | Pl | Il dato è obbligatorio se è barrata la casella del campo 21 del record B. Qualora la partita IVA indicata non sia abbinata al sostituto o non risulti cessata in Anagrafe Tributaria, la comunicazione di revoca sarà scartata dal sistema in fase di accettazione. Qualora per il sostituto risulti abbinata in Anagrafe Tributaria almeno una partita IVA attiva, la comunicazione di revoca sarà scartata dal sistema in fase di accettazione. |
| | | Firma della | a comunicazio | ne | |
| 23 | Firma | 254 | 1 | СВ | Dato obbligatorio. |
| | Impegno alla | | telematica de | lla comunic | ı azione |
| 24 | Codice fiscale dell' intermediario incaricato della trasmissione telematica | 255 | 16 | CF | Ill dato è obbligatorio se è presente un campo della sezione "Impegno alla trasmissione telematica della comunicazione" ovvero il campo 4 del record A è impostato con il valore 10. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della comunicazione in fase di accettazione. |
| 25 | Data dell'impegno a trasmettere in via telematica | 271 | 8 | DT | Il dato è obbligatorio se è presente un campo della sezione "Impegno alla trasmissione telematica della comunicazione" ovvero il campo 4 del record A è impostato con il valore 10. |

| 26 | Firma dell' intermediario | 279 | 1 | СВ | Il dato è obbligatorio se è presente un campo della sezione "Impegno alla trasmissione telematica della comunicazione" ovvero il campo 4 del record A è impostato con il valore 10. |
|-------------|--|------------|-----------------------------------|-----|--|
| | | | ELEGA | | |
| I campi 27 | 7, 28 e 29 devono essere presenti se | | a casella 16 del non è compila | | non devono invece essere presenti se la |
| | | Casella 10 | non e compila | ıa. | |
| 27 | Codice Fiscale sostituto d'imposta | 280 | 16 | CF | Se la casella 16 del record B è impostata con il valore "1", il campo 27 deve essere uguale al campo 2 del record B. |
| 28 | Codice fiscale dell'intermediario incaricato | 296 | 16 | CF | Se la casella 16 del record B è impostata con il valore "1" i codici fiscali indicati nei seguenti campi devono risultare uguali tra loro: - campo 17 del record B - campo 24 del record B - campo 28 del record B. |
| 29 | Firma del sostituto | 312 | 1 | СВ | Se la casella 16 del record B è impostata con il valore "1", il campo 29 del record B è obbligatorio. |
| 30 | Filler | 313 | 1515 | NU | |
| 31 | Filler | 1828 | 16 | AN | |
| | | <u> </u> | 1 | | |
| 32 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1844 | 20 | AN | |
| 33 | Filler | 1864 | 34 | AN | |
| Ultimi cara | atteri di controllo | • | • | • | • |
| 34 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 35 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| | REC | CORD DI TIPO " | Z": RECORD [| DI CODA | | | |
|------------|--|----------------|--------------|---------|---|--|--|
| | | | Configur | azione | Controlli bloccanti / | | |
| Campo | Descrizione | Posizione | Lunghezza | Formato | valori ammessi | | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare a 'Z'. | | |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | | | |
| 3 | Numero record 'B' presenti nella fornitura | 16 | 9 | NU | | | |
| 4 | Filler | 25 | 9 | AN | | | |
| 5 | Filler | 34 | 90 | AN | | | |
| Spazio ne | on utilizzato | | • | • | | | |
| 6 | Filler | 124 | 1774 | AN | Impostare a spazi | | |
| Ultimi tre | Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | | |
| 7 | Filler | 1898 | 1 | AN | Vale sempre "A" | | |
| 8 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF'). | | |