

**ELENCO DEI CONTROLLI EFFETTUATI SUL FILE FATTURA
DEL SISTEMA DI INTERSCAMBIO**

Versione 1.4

VERIFICHE EFFETTUATE SUL FILE FATTURA

NOMENCLATURA ED UNICITÀ DEL FILE TRASMESSO

La verifica viene eseguita al fine di intercettare ed impedire l'invio di un file già trasmesso; attraverso un controllo sulla nomenclatura del file ricevuto, il Sistema di Interscambio verifica che il nome file sia conforme con quanto riportato nelle *Specifiche tecniche relative al Sistema di Interscambio* e che non sia stato già inviato un file con lo stesso nome; in caso di esito negativo del controllo (nome file non conforme o nome file già presente nel Sistema di Interscambio) il file viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- **Codice 00001** Nome file non valido
- **Codice 00002** Nome file duplicato

DIMENSIONI DEL FILE

La verifica è effettuata al fine di garantire che il file ricevuto non ecceda le dimensioni ammesse per il rispettivo canale di trasmissione.

- **Codice 00003** Le dimensioni del file superano quelle ammesse

VERIFICA DI INTEGRITÀ DEL DOCUMENTO

La verifica viene effettuata al fine di garantire che il documento ricevuto non abbia subito modifiche successivamente all'apposizione della firma; attraverso un controllo sulla firma apposta sull'oggetto trasmesso, il Sistema di Interscambio verifica l'integrità dell'oggetto stesso; se il documento ricevuto non corrisponde al documento sul quale è stata apposta la firma, il documento viene rifiutato con la seguente motivazione:

- **Codice 00102** File non integro (firma non valida)

VERIFICA DI AUTENTICITÀ DEL CERTIFICATO DI FIRMA

La verifica viene effettuata al fine di garantire la validità del certificato di firma utilizzato per apporre la firma elettronica qualificata al documento; sulla base delle informazioni messe a disposizione dalle “*Certification Authorities*”, il Sistema di Interscambio verifica la validità del certificato di

firma, che non deve risultare scaduto, revocato o sospeso; in caso di certificato di firma non valido, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- **Codice 00100** Certificato di firma scaduto
- **Codice 00101** Certificato di firma revocato
- **Codice 00104** CA (Certification Authority) non affidabile
- **Codice 00107** Certificato non valido

VERIFICA DEL FILE E DEL FORMATO

La verifica viene effettuata per garantire che il contenuto del documento sia rappresentato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche; se risulta una non corretta aderenza alle regole, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- **Codice 00103** La firma digitale apposta manca del riferimento temporale
- **Codice 00105** Il riferimento temporale della firma digitale apposta non è coerente
- **Codice 00106** File / archivio vuoto o corrotto
- **Codice 00200** File non conforme al formato (nella descrizione del messaggio è riportata l'indicazione puntuale della non conformità)
- **Codice 00201** Riscontrati più di 50 errori di formato

VERIFICHE SUL CONTENUTO

La verifica viene effettuata per garantire la coerenza del contenuto degli elementi informativi per come previsto dalle regole tecniche. In caso di mancato rispetto di dette regole, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- **Codice 00400** 2.2.1.14 <Natura> non presente a fronte di 2.2.1.12 <AliquotaIVA> pari a zero
- **Codice 00401** 2.2.1.14 <Natura> presente a fronte di 2.2.1.12 <AliquotaIVA> diversa da zero

- **Codice 00403** 2.1.1.3 <Data> successiva alla data di ricezione
- **Codice 00411** 2.1.1.5 <DatiRitenuta> non presente a fronte di almeno un blocco 2.2.1 <DettaglioLinee> con 2.2.1.13 <Ritenuta> uguale a SI
- **Codice 00413** 2.1.1.7.7 <Natura> non presente a fronte di 2.1.1.7.5 <AliquotaIVA> pari a zero
- **Codice 00414** 2.1.1.7.7 <Natura> presente a fronte di 2.1.1.7.5 <Aliquota IVA> diversa da zero
- **Codice 00415** 2.1.1.5 <DatiRitenuta> non presente a fronte di 2.1.1.7.6 <Ritenuta> uguale a SI
- **Codice 00417** 1.4.1.1 <IdFiscaleIVA> e 1.4.1.2 <CodiceFiscale> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere valorizzato)
- **Codice 00418** 2.1.1.3 <Data> antecedente a 2.1.6.3 <Data>
- **Codice 00419** 2.2.2 <DatiRiepilogo> non presente in corrispondenza di almeno un valore di 2.1.1.7.5 <AliquotaIVA> o 2.2.1.12 <AliquotaIVA>
- **Codice 00420** 2.2.2.2 <Natura> con valore N6 (inversione contabile) a fronte di 2.2.2.7 <EsigibilitaIVA> uguale a S (scissione pagamenti)
- **Codice 00421** 2.2.2.6 <Imposta> non calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche
- **Codice 00422** 2.2.2.5 <ImponibileImporto> non calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche
- **Codice 00423** 2.2.1.11 <PrezzoTotale> non calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche
- **Codice 00424** 2.2.1.12 <AliquotaIVA> o 2.2.2.1 <AliquotaIVA> o 2.1.1.7.5 <AliquotaIVA> non indicata in termini percentuali
- **Codice 00425** 2.1.1.4 <Numero> non contenente caratteri numerici
- **Codice 00426** 1.1.6 <PECDestinatario> non valorizzato a fronte di 1.1.4 <CodiceDestinatario> con valore 0000000, o

- 1.1.6 <PECDestinatario> valorizzato a fronte di 1.1.4 <Codice Destinatario> con valore diverso da 0000000
- **Codice 00427** 1.1.4 <CodiceDestinatario> di 7 caratteri a fronte di 1.1.3 <FormatoTrasmissione> con valore FPA12 o
1.1.4 <CodiceDestinatario> di 6 caratteri a fronte di 1.1.3 <FormatoTrasmissione> con valore FPR12
- **Codice 00428** 1.1.3 <FormatoTrasmissione> non coerente con il valore dell'attributo VERSION
- **Codice 00429** 2.2.2.2 <Natura> non presente a fronte di 2.2.2.1 <AliquotaIVA> pari a zero
- **Codice 00430** 2.2.2.2 <Natura> presente a fronte di 2.2.2.1 <Aliquota IVA> diversa da zero
- **Codice 00437** 2.1.1.8.2 <Percentuale> e 2.1.1.8.3 <Importo> non presenti a fronte di 2.1.1.8.1 <Tipo> valorizzato
- **Codice 00438** 2.2.1.10.2 <Percentuale> e 2.2.1.10.3 <Importo> non presenti a fronte di 2.2.1.10.1 <Tipo> valorizzato

VERIFICA DI VALIDITÀ DEL CONTENUTO DELLA FATTURA

Il Sistema di Interscambio verifica la valorizzazione e validità di alcune informazioni presenti nel documento trasmesso per accertare la presenza dei dati necessari al corretto inoltro del documento al destinatario e per prevenire situazioni di dati errati e/o non elaborabili; in particolare viene effettuato un controllo:

- sull'elemento <CodiceDestinatario>: si verifica che sia presente e attivo nelle anagrafiche di riferimento (IPA per le pubbliche amministrazioni, Sistema di Interscambio per i privati) ovvero che corrisponda ad uno dei valori di default ("999999" o a "0000000"); il controllo prevede anche una verifica sulla data di avvio del servizio di fatturazione elettronica presente nell'anagrafica IPA, data che non deve essere successiva a quella in cui viene effettuato il controllo (data di sistema);
- sulla presenza, nell'anagrafica IPA, di uno o più uffici di fatturazione elettronica attivi associati al codice fiscale corrispondente all'identificativo fiscale del cessionario/committente riportato in fattura, nei casi in cui il codice identificativo del destinatario sia valorizzato a "999999" in ottemperanza alle disposizioni riportate nella circolare interpretativa del MEF n.1 del 31 marzo 2014;
- sulla presenza, nell'anagrafica IPA, di uno ed un solo ufficio di fatturazione elettronica attivo (diverso da quello Centrale previsto dalle specifiche operative relative all'allegato D al DM 3 aprile 2013, n. 55) associato al codice fiscale corrispondente all'identificativo fiscale del cessionario/committente riportato in fattura, nei casi in cui il codice identificativo del destinatario sia valorizzato con il codice di fatturazione elettronica Centrale in ottemperanza alle disposizioni riportate nella circolare interpretativa del MEF n.1 del 31 marzo 2014;

- sulla validità dei codici fiscali e delle partite IVA, relative ai soggetti trasmittente, cedente/prestatore, rappresentante fiscale, cessionario/committente, attraverso una verifica di presenza nell'anagrafe tributaria; il controllo non è effettuato per gli identificativi fiscali assegnati da autorità estere.

Se anche uno solo di questi controlli non viene superato, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- **Codice 00300** 1.1.1.2 <IdCodice> non valido
- **Codice 00301** 1.2.1.1.2 <IdCodice> non valido
- **Codice 00302** 1.2.1.2 <CodiceFiscale> non valido
- **Codice 00303** 1.3.1.1.2 <IdCodice> o 1.4.4.1.2 <IdCodice> non valido
- **Codice 00304** 1.3.1.2 <CodiceFiscale> non valido
- **Codice 00305** 1.4.1.1.2 <IdCodice> non valido
- **Codice 00306** 1.4.1.2 <CodiceFiscale> non valido
- **Codice 00311** 1.1.4 <CodiceDestinatario> non valido
- **Codice 00312** 1.1.4 <CodiceDestinatario> non attivo
- **Codice 00398** Codice Ufficio presente ed univocamente identificabile nell'anagrafica IPA di riferimento, in presenza di
1.1.4 <CodiceDestinatario> valorizzato con codice ufficio "Centrale"
- **Codice 00399** CodiceFiscale del CessionarioCommittente presente nell'anagrafica IPA di riferimento in presenza di
1.1.4 <CodiceDestinatario> valorizzato a "999999"

VERIFICA DI UNICITÀ DELLA FATTURA

La verifica viene eseguita al fine di intercettare ed impedire l'inoltro di una fattura già trasmessa ed elaborata; in quest'ottica, qualora i dati contenuti all'interno della fattura e relativi a:

- identificativo cedente/prestatore;
- anno della data fattura ;
- numero fattura;

coincidono con quelli di una fattura precedentemente trasmessa e per la quale non è stata inviata al soggetto trasmittente una notifica di scarto oppure una notifica di rifiuto da parte del destinatario, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- **Codice 00404** Fattura duplicata
- **Codice 00409** Fattura duplicata nel lotto

Nel caso in cui il documento trasmesso sia una nota di credito (<TipoDocumento> = **TD04**), la verifica tiene conto anche della tipologia di documento; pertanto è ammessa la presenza di due documenti aventi stesso cedente/prestatore, stesso anno e stesso numero solo qualora uno dei due sia di tipo **TD04**.

Nel caso di fatture emesse secondo modalità e termini stabiliti con decreto ministeriale ai sensi dell'articolo 73 del DPR 633/72 e per le quali è stato valorizzato a "SI" l'elemento informativo <Art73> (cosa che consente al cedente/prestatore l'emissione nello stesso anno di più documenti aventi stesso numero), la verifica di unicità viene effettuata secondo le regole precedenti ma tenendo conto della data completa e non solo dell'anno.

Tutti i controlli descritti in questo paragrafo, qualora il file inviato al Sistema di Interscambio è relativo ad un documento lotto di fatture (ex art. 1, comma 3, DLGS 20 febbraio 2004 n. 52), comportano l'accettazione o il rifiuto del file nella sua totalità. Diversamente, se al Sistema di Interscambio viene inviato un file in formato compresso i controlli, con conseguente accettazione o scarto, riguardano ogni singolo file fattura presente al suo interno.

Controlli AliquotaIVA/Natura per singola linea di dettaglio

codice errore **00400**: 2.2.1.14 <Natura> non presente a fronte di 2.2.1.12 <AliquotaIVA> pari a zero

codice errore **00401**: 2.2.1.14 <Natura> presente a fronte di 2.2.1.12 <AliquotaIVA> diversa da zero

AliquotaIVA = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DettaglioLinee/AliquotaIVA"

Natura = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DettaglioLinee/Natura"

IF (**AliquotaIVA** == 0.00)

IF (non esiste **Natura**)

ERRORE (00400)

END-IF

ELSE

IF (esiste **Natura**)

ERRORE (00401)

END-IF

END-IF

Controllo coerenza data fattura

codice errore **00403**: 2.1.1.3 <Data> successiva alla data di ricezione

DataFattura = “/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/Data”

DataRicezione = data in cui il file è ricevuto dal Sistema di Interscambio

IF (**DataFattura** > **DataRicezione**)

ERRORE (00403)

END-IF

Controllo fattura duplicata

codice errore **00404**: fattura duplicata

TipoDocumento = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/TipoDocumento"

PIVAcedente = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaHeader/CedentePrestatore/DatiAnagrafici/Anagrafica/IdFiscaleIVA(IdPaese+IdCodice)"

NumeroFattura = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/Numero"

DataFattura = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/Data"

AnnoFattura = Year-From-Date (**DataFattura**)

Articolo73 = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/Art73"

Per ogni fattura **F** all'interno di file NON SCARTATI dal Sdl e con esito diverso da "RIFIUTO"

IF (**Articolo73** != "SI")

IF (**PIVAcedente** == **PIVAcedente** di **F** &&

NumeroFattura == **NumeroFattura** di **F** &&

AnnoFattura == **AnnoFattura** di **F** &&

TipoDocumento != "TD04" &&

TipoDocumento di **F** != "TD04")

ERRORE (00404)

ELSE-IF (**TipoDocumento** == "TD04" OR **TipoDocumento** di **F** == "TD04")

IF (**TipoDocumento** == **TipoDocumento** di **F** &&

PIVAcedente == **PIVAcedente** di **F** &&

NumeroFattura == **NumeroFattura** di **F** &&

AnnoFattura == **AnnoFattura** di **F**)

ERRORE (00404)

END-IF

END-IF

(segue)

```

ELSE
    IF ( PIVAcedente == PIVAcedente di F           &&
        NumeroFattura == NumeroFattura di F       &&
        DataFattura == DataFattura di F           &&
        TipoDocumento != "TD04"                   &&
        TipoDocumento di F != "TD04" )
        ERRORE (00404)
    ELSE-IF (TipoDocumento == "TD04" OR TipoDocumento di F == "TD04" )
        IF (TipoDocumento == TipoDocumento di F           &&
            PIVAcedente == PIVAcedente di F           &&
            NumeroFattura == NumeroFattura di F       &&
            DataFattura == DataFattura di F )
            ERRORE (00404)
        END-IF
    END-IF
END-IF

```

Controllo fattura duplicata nel lotto

codice errore **00409**: fattura duplicata nel lotto

TipoDocumento = “/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/TipoDocumento”
NumeroFattura = “/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/Numero”
DataFattura = “/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/Data”
AnnoFattura = Year-From-Date (**DataFattura**)
Articolo73 = “/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/Art73”

Per ogni fattura **F** all'interno del lotto

IF (**Articolo73** di **F** != “SI”)

Per ogni fattura **Fn** diversa da **F** all'interno del lotto

IF (**NumeroFattura** di **Fn** == **NumeroFattura** di **F** &&

AnnoFattura di **Fn** == **AnnoFattura** di **F** &&

TipoDocumento di **Fn** != “TD04” &&

TipoDocumento di **F** != “TD04”)

ERRORE (00409)

ELSE-IF (**TipoDocumento** di **Fn** == “TD04” OR **TipoDocumento** di **F** == “TD04”)

IF (**TipoDocumento** di **Fn** == **TipoDocumento** di **F** &&

NumeroFattura di **Fn** == **NumeroFattura** di **F** &&

AnnoFattura di **Fn** == **AnnoFattura** di **F**)

ERRORE (00409)

END-IF

END-IF

(segue)

ELSE

Per ogni fattura ***Fn*** diversa da ***F*** all'interno del lotto

IF (***NumeroFattura*** di ***Fn*** == ***NumeroFattura*** di ***F*** &&

DataFattura di ***Fn*** == ***DataFattura*** di ***F*** &&

TipoDocumento di ***Fn*** != "TD04" &&

TipoDocumento di ***F*** != "TD04")

ERRORE (00409)

ELSE-IF (***TipoDocumento*** di ***Fn*** == "TD04" OR ***TipoDocumento*** di ***F*** == "TD04")

 IF (***TipoDocumento*** di ***Fn*** == ***TipoDocumento*** di ***F*** &&

NumeroFattura di ***Fn*** == ***NumeroFattura*** di ***F*** &&

DataFattura di ***Fn*** == ***DataFattura*** di ***F***)

ERRORE (00409)

 END-IF

END-IF

END-IF

Controllo Ritenuta su riga di dettaglio

codice errore **00411**: 2.1.1.5 <DatiRitenuta> non presente a fronte di almeno un blocco 2.2.1 <DettaglioLinee> con 2.2.1.13 <Ritenuta> uguale a SI

BloccoDettaglioLinee = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DettaglioLinee"

Ritenuta = **BloccoDettaglioLinee** + "Ritenuta"

BloccoDatiRitenuta = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/DatiRitenuta"

DatiRitenutaNecessari = false

Per ogni occorrenza di **BloccoDettaglioLinee**

IF (**Ritenuta** == "SI")

DatiRitenutaNecessari = true

END-IF

IF (**DatiRitenutaNecessari** == true)

IF (non esiste **BloccoDatiRitenuta**)

ERRORE (00411)

END-IF

END-IF

Controlli AliquotaIVA/Natura per singola linea di Cassa Previdenziale

codice errore **00413**: 2.1.1.7.7 <Natura> non presente a fronte di 2.1.1.7.5 <AliquotaIVA> pari a zero

codice errore **00414**: 2.1.1.7.7 <Natura> presente a fronte di 2.1.1.7.5 <Aliquota IVA> diversa da zero

BloccoCassaPrev = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/DatiCassaPrevidenziale"

AliquotaIVA = **BloccoCassaPrev** + "AliquotaIVA"

Natura = **BloccoCassaPrev** + "Natura"

IF (**AliquotaIVA** == 0.00)

IF (non esiste **Natura**)

ERRORE (00413)

END-IF

ELSE

IF (esiste **Natura**)

ERRORE (00414)

END-IF

END-IF

Controllo Ritenuta su dati cassa previdenziale

codice errore **00415**: 2.1.1.5 <DatiRitenuta> non presente a fronte di 2.1.1.7.6 <Ritenuta> uguale a SI

BloccoCassaPrev = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/DatiCassaPrevidenziale"
Ritenuta = **BloccoCassaPrev** + "Ritenuta"
BloccoDatiRitenuta = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/DatiRitenuta"
DatiRitenutaNecessari = false

Per ogni occorrenza di **BloccoCassaPrev**

IF (**Ritenuta** == "SI")

DatiRitenutaNecessari = true

END-IF

IF (**DatiRitenutaNecessari** == true)

IF (non esiste **BloccoDatiRitenuta**)

ERRORE (00415)

END-IF

END-IF

Controllo presenza identificativo fiscale del Cessionario/Committente

codice errore **00417**: 1.4.1.1 <IdFiscaleIVA> e 1.4.1.2 <CodiceFiscale> non valorizzati (almeno uno dei due deve essere valorizzato)

IdFiscaleIVA = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaHeader/CessionarioCommittente/DatiAnagrafici/IdFiscaleIVA"

CodiceFiscale = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaHeader/CessionarioCommittente/DatiAnagrafici/CodiceFiscale"

IF (non esiste **IdFiscaleIVA** && non esiste **CodiceFiscale**)

ERRORE (00417)

END-IF

Controllo coerenza data nota di credito

codice errore **00418**: 2.1.1.3 <Data> antecedente a 2.1.6.3 <Data>

TipoDoc = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/TipoDocumento"
DataNC = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/Data"
DataFattColl = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiFattureCollegate/Data"

```
IF ( TipoDoc == "TD04" )  
  IF ( DataNC < DataFattColl )  
    ERRORE (00418)  
  END-IF  
END-IF
```

Controllo corrispondenza *DatiRiepilogo* e aliquote IVA

codice errore **00419**: 2.2.2 <*DatiRiepilogo*> non presente in corrispondenza di almeno un valore di 2.1.1.7.5 <*AliquotaIVA*> o
2.2.1.12 <*AliquotaIVA*>

BloccoCassaPrev = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/DatiCassaPrevidenziale"
AliquotaIVACP = **BloccoCassaPrev** + "AliquotaIVA"
BloccoDettaglioLinee = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DettaglioLinee"
AliquotaIVADL = **BloccoDettaglioLinee** + "AliquotaIVA"
TotAliquoteIVA = 0
AliquoteIVA = aliquote IVA trovate nel documento
TotRiepiloghi = numero di blocchi "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DatiRiepilogo"

Per ogni occorrenza di **BloccoCassaPrev**

IF (**AliquotaIVACP** non presente in **AliquoteIVA**)

scrivi **AliquotaIVACP** in **AliquoteIVA**

add 1 to **TotAliquoteIVA**

END-IF

Per ogni occorrenza di **BloccoDettaglioLinee**

IF (**AliquotaIVADL** non presente in **AliquoteIVA**)

scrivi **AliquotaIVADL** in **AliquoteIVA**

add 1 to **TotAliquoteIVA**

END-IF

IF (**TotRiepiloghi** < **TotAliquoteIVA**)

ERRORE (00419)

END-IF

Controllo EsigibilitaIVA e Natura

codice errore **00420**: 2.2.2.2 <Natura> con valore N6 (inversione contabile) a fronte di 2.2.2.7 <EsigibilitaIVA> uguale a S
(scissione pagamenti)

BloccoDatiRiepilogo = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DatiRiepilogo"

Esigibilità = **BloccoDatiRiepilogo** + "EsigibilitaIVA"

Natura = **BloccoDatiRiepilogo** + "Natura"

Per ogni **BloccoDatiRiepilogo**

IF (**Esigibilità** == "S" && **Natura** == "N6")

ERRORE (00420)

END-IF

Controllo corretto calcolo dell'Imposta

codice errore **00421**: 2.2.2.6 <Imposta> non calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche

BloccoDatiRiepilogo = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DatiRiepilogo"

Imposta = **BloccoDatiRiepilogo** + "Imposta"

AliquotaIVA = **BloccoDatiRiepilogo** + "AliquotaIVA"

ImponibileImporto = **BloccoDatiRiepilogo** + "ImponibileImporto"

Per ogni **BloccoDatiRiepilogo**

IF (**Imposta** != (**AliquotaIVA** * **ImponibileImporto**) / 100)

ERRORE (00421)

END-IF

Nota:

l'operazione (**AliquotaIVA** * **ImponibileImporto**) / 100) può dare un risultato contenente più di due cifre decimali; in questo caso il valore da riportare nel campo **Imposta** deve essere arrotondato alla seconda cifra decimale; l'arrotondamento va effettuato per difetto, se la terza cifra decimale è inferiore a 5, per eccesso se la terza cifra decimale è uguale o maggiore di 5.

Esempio: se (**AliquotaIVA** * **ImponibileImporto**) / 100) = 1500.2448 il valore del campo **Imposta** deve essere 1500.24

se (**AliquotaIVA** * **ImponibileImporto**) / 100) = 1500.2458 il valore del campo **Imposta** deve essere 1500.25

Fino al **31/05/2017** il controllo consentirà una tolleranza di **1 centesimo di euro**. Pertanto se la differenza tra i valori confrontati è inferiore a ±0,01 il controllo si ritiene superato. Dal **01/06/2017** questa tolleranza non sarà più ammessa.

Controllo corretto calcolo dell'ImponibileImporto

codice errore **00422**: 2.2.2.5 <ImponibileImporto> non calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche

ImponibileImporto = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DatiRiepilogo/ImponibileImporto"
Arrotondamento = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DatiRiepilogo/Arrotondamento"
PrezzoTotale = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DettaglioLinee/PrezzoTotale"
ImportoContrCassa = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/DatiCassaPrevidenziale/ImportoContributoCassa"
AliquotaIVA = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DettaglioLinee/AliquotaIVA" +
"/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/DatiCassaPrevidenziale/AliquotaIVA"

Per ogni valore distinto di **AliquotaIVA**

IF ($\sum_{x=1}^n \text{ImponibileImporto}[x] \neq \sum_{y=1}^m \text{PrezzoTotale}[y] + \sum_{z=1}^p \text{ImportoContrCassa}[z] + \sum_{x=1}^n \text{Arrotondamento}[x]$)

ERRORE (00422)

END-IF

Nota:

n = numero di blocchi "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DatiRiepilogo" contenenti una stessa aliquota IVA

m = numero di blocchi "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DettaglioLinee" contenenti una stessa aliquota IVA

p = numero di blocchi "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/DatiCassaPrevidenziale" contenenti una stessa aliquota IVA

Tolleranza: **1 euro**. Se la differenza tra i valori confrontati è inferiore a ± 1 il controllo si ritiene superato

Controllo corretto calcolo del PrezzoTotale

codice errore **00423**: 2.2.1.11 <PrezzoTotale> non calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche

BloccoDettaglioLinee = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DettaglioLinee"
PrezzoTotale = **BloccoDettaglioLinee** + "PrezzoTotale"
PrezzoUnitario = **BloccoDettaglioLinee** + "PrezzoUnitario"
Quantità = **BloccoDettaglioLinee** + "Quantità" (se non presente si considera pari a 1)
ScontoTot = sconto totale
MaggiorazioneTot = maggiorazione totale

Per ogni **BloccoDettaglioLinee**

IF (**PrezzoTotale** != (**PrezzoUnitario** ± **MaggiorazioneTot** o **ScontoTot**) * **Quantità**)
ERRORE (00423)
END-IF

Nota:

Si consideri quanto segue nel caso in cui siano presenti più blocchi relativi allo sconto o maggiorazione

BloccoScontoMagg = **BloccoDettaglioLinee** + "ScontoMaggiorazione"
Tipo = **BloccoScontoMagg** + "Tipo"
Importo = **BloccoScontoMagg** + "Importo"
Percentuale = **BloccoScontoMagg** + "Percentuale"

(segue)

Sia lo sconto che la maggiorazione possono essere rappresentati in fattura come importo o come percentuale.
Se sono rappresentati come *importo*, il valore totale da considerare è dato dalla somma degli importi

Per ogni **BloccoScontoMagg**

```
IF ( Tipo == "SC" )  
    add Importo to ScontoTot  
ELSE-IF ( Tipo == "MG" )  
    add Importo to MaggiorazioneTot  
END-IF
```

Se sono rappresentati come *percentuale*, il calcolo tiene conto dell'effetto 'a cascata' ; pertanto il valore totale è dato dalla somma dei valori di sconto/maggiorazione ottenuti applicando al prezzo unitario la percentuale secondo la regola che segue

$$(\textit{PrezzoUnitario} * \textit{Percentuale}) / 100$$

ma dove il **PrezzoUnitario** assume di volta in volta un valore più basso/più alto per effetto dell'applicazione dello sconto/maggiorazione precedentemente applicato/a.

In caso di presenza contemporanea di **Importo** e **Percentuale**, si considera solo il primo ai fini del calcolo.

Tolleranza: **1 centesimo di euro**. Se la differenza tra i valori confrontati è inferiore a ±0,01 il controllo si ritiene superato

(segue)

Di seguito alcuni esempi sulle modalità di calcolo, con particolare riferimento alla presenza di più blocchi di sconto/maggiorazione.

Caso 1: sono presenti più sconti a cascata, tutti rappresentati come importo

[.....]

<DettaglioLinee>

<NumeroLinea>1</NumeroLinea>

<Descrizione>Fornitura bene x</Descrizione>

<Quantita>100.00</Quantita>

<PrezzoUnitario>500.00</PrezzoUnitario>

<ScontoMaggiorazione>

<Tipo>SC</Tipo>

<Importo>10.05</Importo>

</ScontoMaggiorazione>

<ScontoMaggiorazione>

<Tipo>SC</Tipo>

<Importo>5.25</Importo>

</ScontoMaggiorazione>

<ScontoMaggiorazione>

<Tipo>SC</Tipo>

<Importo>4.70</Importo>

</ScontoMaggiorazione>

<PrezzoTotale>48000.00</PrezzoTotale>

[.....]

Il valore inserito nel campo <PrezzoTotale> risulta corretto in quanto determinato secondo il processo descritto nella Nota sopra e riportato di seguito:

$$\text{<PrezzoTotale>} = [\text{<PrezzoUnitario>} - (\text{somma <Importo>})] * \text{<Quantita>}$$

$$[500.00 - (10.05 + 5.25 + 4.70)] * 100.00$$

$$[500.00 - 20.00] * 100.00$$

$$480.00 * 100.00 = 48000.00$$

(segue)

Caso 2: sono presenti più sconti a cascata, tutti rappresentati come percentuale

[.....]

<DettaglioLinee>

<NumeroLinea>1</NumeroLinea>

<Descrizione>Fornitura bene x</Descrizione>

<Quantita>100.00</Quantita>

<PrezzoUnitario>500.00</PrezzoUnitario>

<ScontoMaggiorazione>

<Tipo>SC</Tipo>

<Percentuale>8.50</Percentuale>

</ScontoMaggiorazione>

<ScontoMaggiorazione>

<Tipo>SC</Tipo>

<Percentuale>5.15</Percentuale>

</ScontoMaggiorazione>

<ScontoMaggiorazione>

<Tipo>SC</Tipo>

<Percentuale>3.00</Percentuale>

</ScontoMaggiorazione>

<PrezzoTotale>42092.05875</PrezzoTotale>

[.....]

Il valore inserito nel campo <PrezzoTotale> risulta corretto in quanto determinato secondo il processo descritto nella Nota sopra e riportato di seguito:

(<PrezzoUnitario> - <Percentuale> primo sconto) = Risultato1

(Risultato1 - <Percentuale> secondo sconto) = Risultato2

(Risultato2 - <Percentuale> terzo sconto) = Risultato3

*<PrezzoTotale> = Risultato3 * <Quantita>*

*(500.00 * 8.50) / 100 = 42.50*

500.00 - 42.50 = 457.50

*(457.50 * 5.15) / 100 = 23.56125*

457.50 - 23.56125 = 433.93875

*(433.93875 * 3.00) / 100 = 13.0181625*

433.93875 - 13.0181625 = 420.9205875

*420.9205875 * 100.00 = 42092.05875*

Per effetto della tolleranza, è ammissibile anche un <PrezzoTotale> con i valori 42092.05 oppure 42092.06

(segue)

Caso 3: sono presenti più sconti a cascata, alcuni rappresentati come importo, altri come percentuale, altri come entrambi

[.....]

<DettaglioLinee>

<NumeroLinea>1</NumeroLinea>

<Descrizione>Fornitura bene x</Descrizione>

<Quantita>100.00</Quantita>

<PrezzoUnitario>500.00</PrezzoUnitario>

<ScontoMaggiorazione>

<Tipo>SC</Tipo>

<Percentuale>8.50</Percentuale>

</ScontoMaggiorazione>

<ScontoMaggiorazione>

<Tipo>SC</Tipo>

<Percentuale>5.15</Percentuale>

<Importo>23.56</Importo>

</ScontoMaggiorazione>

<ScontoMaggiorazione>

<Tipo>SC</Tipo>

<Importo>15.00</Importo>

</ScontoMaggiorazione>

<ScontoMaggiorazione>

<Tipo>SC</Tipo>

<Percentuale>2.00</Percentuale>

</ScontoMaggiorazione>

<PrezzoTotale>41056.12</PrezzoTotale>

[.....]

Il valore inserito nel campo <PrezzoTotale> risulta corretto in quanto determinato secondo il processo descritto nella Nota sopra e riportato di seguito:

(<PrezzoUnitario> - <Percentuale> primo sconto) = Risultato1

(Risultato1 - <Importo> secondo sconto) = Risultato2

(Risultato2 - <Importo> terzo sconto) = Risultato3

(Risultato3 - <Percentuale> quarto sconto) = Risultato4

*<PrezzoTotale> = Risultato4 * <Quantita>*

*(500.00 * 8.50) / 100 = 42.50*

500.00 - 42.50 = 457.50

457.50 - 23.56 = 433.94

433.94 - 15.00 = 418.94

*(418.94 * 2.00) / 100 = 8.3788*

418.94 - 8.3788 = 410.5612

*410.5612 * 100.00 = 41056.12*

Controllo valore AliquotaIVA

codice errore **00424**: 2.2.1.12 <AliquotaIVA> o 2.2.2.1< AliquotaIVA> o 2.1.1.7.5 <AliquotaIVA> non indicata in termini percentuali

AliquotaIVACassaP = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/DatiCassaPrevidenziale/AliquotaIVA"

AliquotaIVALinea = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DettaglioLinee/AliquotaIVA"

AliquotaIVARiep = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DatiRiepilogo/AliquotaIVA"

IF (**AliquotaIVACassaP** != 0.00 && **AliquotaIVACassaP** < 1.00)

ERRORE (00424)

END-IF

IF (**AliquotaIVALinea** != 0.00 && **AliquotaIVALinea** < 1.00)

ERRORE (00424)

END-IF

IF (**AliquotaIVARiep** != 0.00 && **AliquotaIVARiep** < 1.00)

ERRORE (00424)

END-IF

Controllo presenza caratteri numerici nell'elemento informativo Numero fattura

codice errore **00425**: 2.1.1.4 <Numero> non contenente caratteri numerici

Numero = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/Numero"

ValoreNum = carattere numerico da 0 a 9

IF (**Numero** non contiene **ValoreNum**)

ERRORE (00425)

END-IF

Controllo coerenza elemento informativo CodiceDestinatario e elemento informativo PECDestinatario

codice errore **00426**: 1.1.6 <PECDestinataro> non valorizzato a fronte di 1.1.4 <CodiceDestinatario> con valore 00000000,
o 1.1.6 <PECDestinataro> valorizzato a fronte di 1.1.4 <Codice Destinatario> con valore diverso da 00000000

CodDest = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaHeader/DatiTrasmissione/CodiceDestinatario"
PECDest = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaHeader/DatiTrasmissione/PECDestinataro"

```
IF (esiste PECDest)
  IF (CodDest != "00000000")
    ERRORE (00426)
  END-IF
END-IF
IF (CodDest == "00000000")
  IF (non esiste PECDest)
    ERRORE (00426)
  END-IF
END-IF
```

Controllo coerenza elemento informativo FormatoTrasmissione e elemento informativo CodiceDestinatario

codice errore **00427**: 1.1.4 <CodiceDestinatario> di 7 caratteri a fronte di 1.1.3 <FormatoTrasmissione> con valore "FPA12" o
1.1.4 <CodiceDestinatario> di 6 caratteri a fronte di 1.1.3 <FormatoTrasmissione> con valore "FPR12"

FormatoTrasm = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaHeader/DatiTrasmissione/FormatoTrasmissione"
CodDest = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaHeader/DatiTrasmissione/CodiceDestinatario"

LEN = lunghezza **CodDest**

```
IF (FormatoTrasm == "FPA12")
  IF (LEN == 7)
    ERRORE (00427)
  END-IF
ELSE
  IF (LEN == 6)
    ERRORE (00427)
  END-IF
END-IF
```

Controllo coerenza attributo versione con elemento informativo FormatoTrasmissione

codice errore **00428**: 1.1.3 <FormatoTrasmissione> non coerente con il valore dell'attributo VERSIONE

versione = valore che segue a "<p:FatturaElettronica versione="

FormatoTrasm = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaHeader/DatiTrasmissione/FormatoTrasmissione"

IF (**FormatoTrasm** != **versione**)

ERRORE (00428)

END-IF

Esempio del posizionamento dell'attributo **versione** all'interno del file XML

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<p:FatturaElettronica versione="FPR12" .....
```


Controlli AliquotaIVA/Natura nei dati di riepilogo

codice errore **00429**: 2.2.2.2 <Natura> non presente a fronte di 2.2.2.1 <AliquotaIVA> pari a zero

codice errore **00430**: 2.2.2.2 <Natura> presente a fronte di 2.2.2.1 <AliquotaIVA> diversa da zero

AliquotaIVA = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DatiRiepilogo/AliquotaIVA"

Natura = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DatiRiepilogo/Natura"

IF (**AliquotaIVA** == 0.00)

IF (non esiste **Natura**)

ERRORE (00429)

END-IF

ELSE

IF (esiste **Natura**)

ERRORE (00430)

END-IF

END-IF

Controlli Sconto/Maggiorazione

codice errore **00437**: 2.1.1.8.2 <Percentuale> e 2.1.1.8.3 <Importo> non presenti a fronte di 2.1.1.8.1 <Tipo> valorizzato
codice errore **00438**: 2.2.1.10.2 <Percentuale> e 2.2.1.10.3 <Importo> non presenti a fronte di 2.2.1.10.1 <Tipo> valorizzato

ScontoMaggGen = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/ScontoMaggiorazione"
TipoGen = **ScontoMaggGen** + "Tipo"
PercentualeGen = **ScontoMaggGen** + "Percentuale"
ImportoGen = **ScontoMaggGen** + "Importo"
ScontoMaggRiga = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DettaglioLinee/ScontoMaggiorazione"
TipoRiga = **ScontoMaggRiga** + "Tipo"
PercentualeRiga = **ScontoMaggRiga** + "Percentuale"
ImportoRiga = **ScontoMaggRiga** + "Importo"

IF (esiste **TipoGen**)

IF (non esiste **PercentualeGen** && non esiste **ImportoGen**)

ERRORE (00437)

END-IF

END-IF

IF (esiste **TipoRiga**)

IF (non esiste **PercentualeRiga** && non esiste **ImportoRiga**)

ERRORE (00438)

END-IF

END-IF