

ALLEGATO C

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica Scelte otto per mille**

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI RELATIVI ALLE SCELTE PER LA DESTINAZIONE DELL'OTTO PER MILLE DELL'IRPEF DA TRASMETTERE ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1 AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle scelte per la destinazione dell'otto per mille dell'IRPEF da trasmettere all'Amministrazione finanziaria sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

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 dei record all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura dei dati delle scelte 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 contenente i dati delle scelte;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura.

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;
- uno o più record di dettaglio di tipo "B" contenenti i dati delle scelte per la destinazione dell'otto per mille dell'Irpef ;
- 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

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z”, 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, percentuali, ecc.), nella colonna “Valori ammessi” è indicato il particolare formato da utilizzare.

L’allineamento dei dati è a destra per i campi a struttura numerica (con riempimento a zeri dei caratteri non significativi) ed a sinistra per quelli a struttura alfanumerica (con riempimento a spazi dei caratteri non significativi).

I campi posizionali devono essere inizializzati con impostazione di zeri se a struttura numerica e di spazi se a struttura alfanumerica.

3 REGOLE GENERALI

I codici fiscali presenti nel file contenente le scelte dell’otto per mille devono essere formalmente corretti.

I dati anagrafici devono essere riportati così come indicati dal contribuente.

Il dato relativo alla scelta dell’otto per mille dell’IRPEF deve essere rilevato in base alla firma apposta dal contribuente nel modello 730-1.

In caso di firma del contribuente per una delle Istituzioni beneficiarie, deve essere impostato a “1” il relativo campo posizionale.

Se il contribuente non ha effettuato alcuna scelta, tutti i campi previsti per riportare la scelta del contribuente devono essere impostati a “0” e deve essere impostato ad “1” il relativo campo “scelta non effettuata dal contribuente”.

Nel caso di anomalie nell’apposizione della firma per la destinazione dell’otto per mille dell’Irpef, il relativo campo “Anomalia” deve essere impostato con uno dei seguenti valori:

- 0 nessuna anomalia
- 1 presenza di più firme
- 2 unica firma su più caselle
- 3 segno non riconducibile a firma
- 4 scheda mancante

Anche in presenza di anomalia, deve essere impostato il campo relativo alle Istituzioni beneficiarie interessate.

- Esempio 1: se un contribuente ha firmato per tutte le Istituzioni beneficiarie devono essere impostati ad “1” tutti i campi previsti nella fornitura relativi alle Istituzioni beneficiarie e deve essere impostato ad “1” il flag anomalia.
- Esempio 2: se la firma si estende su più caselle devono essere impostati ad “1” tutti i campi relativi alle Istituzioni beneficiarie interessate e deve essere impostato ad “2” il flag anomalia.
- Esempio 3: se il contribuente ha apposto un segno non riconducibile a firma deve essere impostati ad “1” il campo relativo all’Istituzione beneficiaria interessata e deve essere impostato ad “3” il flag anomalia.

Il valore 4 deve essere impostato se, nella busta consegnata, non risulta presente il modello predisposto per effettuare le scelte.

Se sono presenti i dati anagrafici del dichiarante sulla scheda dell’otto per mille dell’Irpef ed è stata espressa la scelta nelle caselle relative al Coniuge dichiarante, vanno acquisiti solo i dati del dichiarante impostando ad “1” la casella “Scelta non effettuata dal contribuente”.

Se sono presenti i dati anagrafici del dichiarante sulla scheda dell’otto per mille dell’Irpef e la scelta viene effettuata sia nei riquadri del Dichiarante che del Coniuge dichiarante (ovvero per il Coniuge dichiarante le firme risultano cancellate o le caselle sono state barrate), vanno acquisiti solo i dati del dichiarante e la scelta effettuata dal dichiarante, impostando a “0” il flag anomalia.

Se sono presenti i dati anagrafici del dichiarante sulla scheda dell’otto per mille dell’Irpef, è stata espressa la scelta in uno dei riquadri ed in un altro si rileva un qualsiasi segno, vanno acquisiti i dati delle scelte impostando a “3” il campo relativo alle anomalie riscontrate.

Si precisa che la non rispondenza dei dati alle specifiche tecniche qui riportate determina lo scarto della scelta da inviare.

4 AVVERTENZE PARTICOLARI PER BANCHE CONVENZIONATE E POSTE ITALIANE S.P.A.

Il campo “Numero di Protocollo”, contenuto nel record di tipo “B” è destinato a contenere il numero di protocollo che soltanto le Banche convenzionate e le Poste Italiane S.p.A. appongono sulla ricevuta di presentazione della certificazione del modello CUD, per i contribuenti esonerati dalla presentazione della dichiarazione, ovvero sul frontespizio della bolla di consegna utilizzata dai sostituti d'imposta per consegnare le buste contenenti le scelte dell'otto per mille dei contribuenti ai quali hanno fornito assistenza fiscale.

Il campo ha una lunghezza di 25 caratteri, ma le modalità di riempimento variano in relazione al soggetto che effettua l'invio telematico. In particolare, il campo “Numero di protocollo” presenta, in ordine, la seguente struttura:

- per le Banche:
 - 5 caratteri contenenti il Codice ABI;
 - 5 caratteri contenenti il codice di avviamento bancario CAB;
 - 3 caratteri contenenti l'identificativo del tipo di scelta (SCE o SCS);
 - 8 caratteri contenenti la data di consegna della scelta nel formato GGMMAAAA;
 - 4 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per CAB e data di consegna.
- per le Poste Italiane S.p.A.:
 - 5 caratteri contenenti il numero identificativo dell'agenzia postale;
 - 5 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per agenzia postale;
 - 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA.
 - 7 caratteri impostati a spazi.

I dati anagrafici del dichiarante o del coniuge dovranno essere acquisiti solo nel caso in cui il codice fiscale sia errato (controllo con esito negativo della struttura e del carattere di controllo).

Per le sole Banche convenzionate si richiede di riportare, nell'apposito campo del record “B”, l'indicazione obbligatoria del **“CAB del pacco cartaceo”**.

Nel caso in cui le Banche convenzionate ricevano delle schede oltre i termini previsti devono protocollarle e consegnarle alle Poste Italiane che curano l'invio. Da parte loro le Poste Italiane S.p.A. devono assegnare a queste dichiarazioni il loro protocollo e riportare quello della Banca nello spazio previsto nella sezione riservata a Banche convenzionate e Poste.

Sono stati predisposti alcuni flag per la gestione delle anomalie che si possono presentare e che **determinano lo scarto della dichiarazione** da inviare.

Queste anomalie vengono eliminate impostando il flag relativo e adottando il comportamento descritto di seguito:

- **Formato errato**

Nel caso in cui il contribuente abbia commesso errori formali tali da rendere impossibile l'acquisizione del dato, occorre impostare ad "1" il flag "**Formato errato**" e non riportare il relativo campo.

Tale situazione ricorre quando ciò che il contribuente ha indicato non rispetta quanto previsto nelle specifiche tecniche nella colonna "formato" ovvero il controllo previsto nella colonna "valori ammessi"; ad esempio, quando sono stati indicati valori alfanumerici in campi destinati ad accogliere solamente numeri, oppure una data formalmente errata ovvero un valore non ammesso in un campo che prevede un range di valori.

- **Protocollo con identificativo del modello errato.**

Nel caso in cui l'identificativo del modello presente nel protocollo della dichiarazione sia diverso da "SCS" o "SCE", affinché la dichiarazione possa essere trasmessa, senza essere riprotollata (situazione comunque preferibile), è necessario impostare ad "1" il flag "**Protocollo con identificativo del modello errato**".

Di seguito viene descritto il contenuto informativo dei record inseriti nella fornitura dei dati in via telematica.

RECORD DI TIPO "A" :

| CAMPO | DESCRIZIONE | POSIZIONE | CONFIGURAZIONE | | CONTROLLI BLOCCANTI/ VALORI AMMESSI |
|--|---|-----------|----------------|---------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare ad 'A' |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | |
| 3 | Codice fornitura | 16 | 5 | AN | Impostare a 'SCE05' se i dati provengono dal CUD. Impostare a 'SCS05' se i dati provengono dal modello 730-1 o dalle schede dell'UNICO 2005. |
| 4 | Tipo fornitore | 21 | 2 | NU | Assume i valori: 03 - C.A.F. dipendenti e pensionati 05 - C.A.F. imprese 07 - Ente Poste 08 - Banche Convenzionate 10 - Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; - Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; - Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto. |
| 5 | Codice fiscale del fornitore | 23 | 16 | AN | Impostare sempre |
| I seguenti campi devono essere impostati se la fornitura viene effettuata da un ufficio periferico del C.A.F. | | | | | |
| 6 | Comune domicilio fiscale dell'ufficio periferico CAF | 39 | 40 | AN | |
| 7 | Provincia domicilio fiscale dell'ufficio periferico CAF | 79 | 2 | AN | |
| 8 | Indirizzo domicilio fiscale dell'ufficio periferico CAF | 81 | 35 | AN | |
| 9 | CAP domicilio fiscale dell'ufficio periferico CAF | 116 | 5 | NU | |
| 10 | Filler | 121 | 401 | AN | |
| Dichiarazione su più invii | | | | | |
| 11 | Progressivo dell'invio telematico | 522 | 4 | NU | |
| 12 | Numero totale degli invii telematici | 526 | 4 | NU | |
| Spazio a disposizione dell'utente | | | | | |
| 13 | Campo utente | 530 | 100 | AN | |
| Spazio non disponibile | | | | | |
| 14 | Filler | 630 | 1068 | AN | |
| 15 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1698 | 200 | AN | |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | |
| 16 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 17 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

RECORD DI TIPO "B": DATI ANAGRAFICI DEL DICHIARANTE E DEL CONIUGE

| CAMPO | DESCRIZIONE | POSIZIONE | CONFIGURAZIONE | | VALORI AMMESSI |
|--|---|-----------|----------------|---------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare a 'B'. |
| 2 | Codice fiscale del dichiarante | 2 | 16 | AN | |
| 3 | Filler | 18 | 8 | NU | |
| 4 | Filler | 26 | 3 | AN | |
| 5 | Numero di protocollo | 29 | 25 | AN | Per la codifica del campo vedere il paragrafo 4. |
| 6 | Spazio a disposizione dell'utente | 54 | 20 | NU | |
| 7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | |
| 8 | Filler | 90 | 1 | NU | |
| Dati anagrafici del dichiarante | | | | | |
| 9 | Cognome | 91 | 24 | AN | |
| 10 | Nome | 115 | 20 | AN | |
| 11 | Sesso del dichiarante | 135 | 1 | AN | 'M' o 'F' |
| 12 | Data di nascita del dichiarante | 136 | 8 | NU | |
| 13 | Comune o stato estero di nascita del dichiarante | 144 | 40 | AN | |
| 14 | Sigla della provincia di nascita del dichiarante | 184 | 2 | AN | |
| Dati scelta otto per mille | | | | | |
| 15 | Stato | 186 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 16 | Chiesa Cattolica | 187 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 17 | Unione Chiese Cristiane Avventiste 7° giorno | 188 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 18 | Assemblee di Dio in Italia | 189 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 19 | Unione delle Chiese Metodiste e Valdesi | 190 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 20 | Chiesa Evangelica Luterana in Italia | 191 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 21 | Unione Comunità Ebraiche Italiane | 192 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 22 | Scelta non effettuata dal contribuente | 193 | 1 | NU | 0 Scelta effettuata; 1 scelta non effettuata |
| 23 | Anomalia | 194 | 1 | NU | Assume i seguenti valori: 0 (nessuna anomalia), 1 (presenza di più firme), 2 (unica firma su più caselle), 3 (segno non riconducibile a firma), 4 (scheda mancante). |
| Dati anagrafici del coniuge dichiarante | | | | | |
| 24 | Codice fiscale del coniuge dichiarante | 195 | 16 | AN | |
| 25 | Cognome | 211 | 24 | AN | |
| 26 | Nome | 235 | 20 | AN | |
| 27 | Sesso del coniuge dichiarante | 255 | 1 | AN | 'M' o 'F' |
| 28 | Data di nascita del coniuge dichiarante | 256 | 8 | NU | |
| 29 | Comune o stato estero di nascita del coniuge dichiarante | 264 | 40 | AN | |
| 30 | Sigla della provincia di nascita del coniuge dichiarante | 304 | 2 | AN | |
| Dati scelta otto per mille del coniuge | | | | | |

| CAMPO | DESCRIZIONE | POSIZIONE | CONFIGURAZIONE | | VALORI AMMESSI |
|---|---|-----------|----------------|---------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 31 | Stato | 306 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 32 | Chiesa Cattolica | 307 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 33 | Unione Chiese Cristiane Avventiste 7° giorno | 308 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 34 | Assemblee di Dio in Italia | 309 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 35 | Unione delle Chiese Metodiste e Valdesi | 310 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 36 | Chiesa Evangelica Luterana in Italia | 311 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 37 | Unione Comunità Ebraiche Italiane | 312 | 1 | NU | 0 firma assente; 1 firma presente |
| 38 | Scelta non effettuata dal contribuente | 313 | 1 | NU | 0 Scelta effettuata; 1 scelta non effettuata |
| 39 | Anomalia | 314 | 1 | NU | Assume i seguenti valori: 0 (nessuna anomalia), 1 (presenza di più firme), 2 (unica firma su più caselle), 3 (segno non riconducibile a firma), 4 (scheda mancante). |
| 40 | Filler | 315 | 1504 | AN | |
| Spazio riservato alle Poste | | | | | |
| 41 | Protocollo delle Banche per le dichiarazioni accolte fuori dai termini inviate alle Poste per l'invio telematico | 1819 | 25 | AN | |
| Spazio riservato al Servizio Telematico | | | | | |
| 42 | Spazio riservato al servizio telematico | 1844 | 20 | AN | |
| Spazio riservato alle Banche e alle Poste | | | | | |
| 43 | Numero progressivo del pacco | 1864 | 7 | NU | |
| 44 | Numero sequenza della dichiarazione all'interno del pacco | 1871 | 3 | NU | |
| 45 | CAB del pacco cartaceo | 1874 | 5 | NU | |
| 46 | Codice del Centro Operativo | 1879 | 1 | AN | |
| 47 | Formato errato | 1880 | 1 | NU | Vale 0 oppure 1 |
| 48 | Filler | 1881 | 1 | AN | |
| 49 | Filler | 1882 | 1 | AN | |
| 50 | Protocollo con identificativo del modello errato | 1883 | 1 | NU | Vale 0 oppure 1 |
| 51 | Filler | 1884 | 14 | AN | |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | |
| 52 | Filler | 1898 | 1 | AN | Vale sempre "A" |
| 53 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF'). |

| RECORD DI TIPO "Z" : | | | | | |
|---|---------------------------|------------------|-----------------------|----|--|
| CAMPO | DESCRIZIONE | POSIZIONE | CONFIGURAZIONE | | CONTROLLI BLOCCANTI |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare al valore 'Z' |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | |
| 3 | Numero record di tipo 'B' | 16 | 9 | NU | |
| Spazio non utilizzato | | | | | |
| 4 | Filler | 25 | 1873 | AN | Impostare a spazi |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | |
| 5 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore 'A' |
| 6 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |