

ALLEGATO B

**Specifiche tecniche per la trasmissione
dei modelli 730-4/2009 e 730-4/2009 integrativo**

SPECIFICHE TECNICHE PER LA TRASMISSIONE DELLE COMUNICAZIONI RELATIVE AL RISULTATO CONTABILE CHE I CENTRI DI ASSISTENZA FISCALE ED I PROFESSIONISTI ABILITATI DEVONO INVIARE AI SOSTITUTI D'IMPOSTA (MODELLO 730-4 E 730-4 INTEGRATIVO)

1. AVVERTENZE GENERALI

I CAF dipendenti e i professionisti abilitati sono tenuti ad inviare all'INPS e all'INPDAP la comunicazione con l'esito contabile delle dichiarazioni predisposte relativamente ai contribuenti pensionati, ai fini del conguaglio, a credito o a debito, da effettuare in sede di ritenuta d'acconto.

Le modalità per la comunicazione di tali dati è la trasmissione in via telematica. Qualora la quantità dei dati da comunicare sia rilevante, l'invio può essere effettuato anche su supporto magnetico avvalendosi di nastri magnetici a cartuccia o a bobina

I CAF dipendenti e i professionisti abilitati possono inoltre utilizzare le modalità di comunicazione sopra descritte, anche con gli enti pubblici eroganti pensioni e con tutti gli altri datori di lavoro o enti pensionistici privati se tali modalità sono concordate con gli stessi.

2. CARATTERISTICHE DELLA FORNITURA DEI DATI SU SUPPORTO MAGNETICO

I tipi di supporto utilizzabili sono i nastri magnetici a cartuccia e a bobina ed i dischetti magnetici.

Ciascuna fornitura su supporto magnetico può essere costituita da più volumi; in tal caso tutti i volumi della fornitura devono essere dello stesso tipo.

2.1 Nastri magnetici a cartuccia

I nastri magnetici devono rispondere alle seguenti caratteristiche tecniche:

1. dimensioni e tipologia tali da essere elaborati mediante unità tipo IBM 3480;
2. numero di tracce = 18;
3. numero di caratteri per pollice = 37.871;
4. tipo di codifica = EBCDIC oppure ASCII con bit di parità;
5. senza IDRC (la registrazione non deve prevedere la compattazione hardware).

I nastri magnetici a cartuccia devono essere di tipo "NO LABEL". La lunghezza di ciascun record logico è di 470 caratteri; la lunghezza del record fisico è di 32.640 caratteri, per cui il fattore di bloccaggio è di 69 record logici.

2.2 Dischetti magnetici

I dischetti magnetici devono rispondere alle seguenti caratteristiche tecniche:

1. tipologia: dischetti da 3.5 pollici doppia faccia, alta densità con 512 bytes per settore, con 18 settori per traccia, 80 tracce per faccia e 1,4 MB di capacità in formato MS/ DOS;
2. organizzazione sequenziale;
3. tipo di codifica di registrazione ASCII standard;
4. gli ultimi due caratteri di ciascun record devono essere riservati ai caratteri ASCII "CR" e "LF" (valori esadecimali "0D" e "0A");
5. lunghezza fissa del record 470 caratteri (comprensivi dei due caratteri suddetti).

Il nome da assegnare a ciascun file del dischetto è: **ASS73009** e deve essere l'unico file contenuto nel dischetto.

2.3 Nastri magnetici a bobina

I nastri magnetici devono rispondere alle seguenti caratteristiche tecniche:

1. dimensioni e tipologia tali da essere elaborati mediante unità tipo IBM 3420;
2. numero di tracce = 9;
3. numero di caratteri per pollice = 1.600 oppure 6.250;
4. tipo di codifica = EBCDIC oppure ASCII con bit di parità.

I nastri magnetici a bobina devono essere di tipo "NO LABEL". La lunghezza di ciascun record logico è di 470 caratteri; la lunghezza del record fisico è di 32.640 caratteri, per cui il fattore di bloccaggio è di 69 record logici.

2.4 Caratteristiche esterne dei supporti magnetici

Ciascuna fornitura può essere costituita da più volumi; su ciascun volume deve essere apposta, a cura del soggetto che predispone il supporto, una etichetta esterna contenente le seguenti informazioni:

- numero identificativo e denominazione del C.A.F o del professionista abilitato.;
- domicilio fiscale del C.A.F. (via, numero civico, comune e provincia) o del professionista abilitato;
- oggetto: comunicazione del risultato contabile Mod. 730 2009/2008;
- tipo di codifica (EBCDIC o ASCII), da indicare solo per i nastri magnetici;
- densità di registrazione (1.600 o 6.250), da indicare solo per i nastri magnetici a bobina;
- sistema operativo (versione e release) utilizzato per produrre i file (MVS, MS/DOS, VMS, UNIX, ecc.);
- hardware utilizzato per produrre il supporto (casa costruttrice e modello);
- numero progressivo di volume;
- numero complessivo dei volumi;
- eventuale identificativo assegnato dal C.A.F. o dal professionista abilitato al supporto;
- data di produzione del supporto.

I supporti magnetici devono essere opportunamente confezionati al fine di evitare il loro deterioramento nella fase di trasporto.

A tal riguardo, particolare attenzione è da porre relativamente all'imballaggio dei dischetti magnetici.

La confezione deve presentare all'esterno una etichetta contenente il mittente e l'oggetto sopra descritti.

3. CARATTERISTICHE DELLA FORNITURA DEI DATI IN VIA TELEMATICA

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono analoghe a quelle previste per l'invio delle dichiarazioni all'Agenzia delle Entrate.

4. CONTENUTO DELLA FORNITURA

Ogni fornitura si compone dei seguenti record lunghi 470 caratteri:

- un record di testa (record "0");
- più record di tipo "1" relativi ai contribuenti cui il C.A.F. o il professionista abilitato ha prestato assistenza;
- un record di coda (record "9").

Si evidenzia, inoltre, che la lunghezza di alcuni campi relativi agli importi è stata modificata.

Qualora la fornitura sia costituita da più supporti magnetici (nastri o dischetti), su ciascuno di essi deve essere presente un solo file contenente un record di testa ed un record di coda.

Per quanto riguarda il contenuto dei campi, si fa riferimento alle specifiche di tracciato, con le seguenti precisazioni:

- il tipo di campo può essere:
 - alfanumerico (AN)
 - numerico (NU)i dati alfanumerici vanno allineati a sinistra con riempimento a spazi dei caratteri non significativi
i dati numerici vanno allineati a destra, riempiendo di zeri le cifre non significative;
- Tutti gli importi presenti nel Mod.730-4/2009, devono essere esposti in unità di euro con arrotondamento dei centesimi all'unità più prossima (ad es. 55,50 diventa 56; 65,62 diventa 66; 65,49 diventa 65).
- la rappresentazione dei campi "DATA" dovrà essere nel formato GGMMAAAA;
- il codice fiscale di una persona fisica è alfanumerico di 16 caratteri; in caso di codice fiscale provvisorio o di persona non fisica il dato va allineato a sinistra con riempimento di spazi negli ultimi cinque caratteri;
- in caso di dati mancanti impostare a zero i campi numerici, a spazio i campi alfabetici ed alfanumerici.

Di seguito viene descritto il contenuto informativo dei record inseriti nella fornitura dei dati da inviare.

RECORD DI TESTA IDENTIFICATIVO DEL C.A.F. CHE HA PRESTATO ASSISTENZA E DEL SOSTITUTO CUI VIENE INVIATA LA COMUNICAZIONE (TIPO RECORD "0")

| CAMPO | DESCRIZIONE | POSIZIONE | CONFIGURAZIONE | | |
|--|--|-----------|----------------|---------|--|
| | | | Lunghezza | Formato | Note |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | NU | Vale sempre "0". |
| 2 | Numero totale volumi inviati | 2 | 3 | NU | |
| 3 | Progressivo del volume inviato | 5 | 3 | NU | |
| 4 | Data di emissione | 8 | 8 | NU | Data in cui è stato prodotto il file da inviare |
| 5 | Codice identificativo della fornitura | 16 | 5 | AN | Vale '7304O' se si tratta di fornitura di 730-4 ordinari, Vale '7304I' se si tratta di fornitura di 730-4 integrativi |
| 6 | Casella mod. 730 rettificativo | 21 | 1 | NU | Vale 0 oppure 1 se si tratta di 730-4 rettificativo |
| Dati identificativi del C.A.F. o del professionista abilitato | | | | | |
| 7 | Codice fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato | 22 | 16 | NU | Il codice fiscale numerico di 11 caratteri (CAF) deve essere allineato a sinistra e devono essere impostati a spazio gli ultimi 5 caratteri. |
| 8 | Denominazione del C.A.F. o cognome e nome del professionista abilitato | 38 | 55 | AN | |
| 9 | Numero di iscrizione all'Albo | 93 | 5 | NU | |
| 10 | Comune di domicilio fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato | 98 | 21 | AN | |
| 11 | Sigla della provincia del domicilio fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato | 119 | 2 | AN | |
| 12 | CAP del domicilio fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato | 121 | 5 | NU | |
| 13 | Indirizzo: via e numero civico del domicilio fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato | 126 | 35 | AN | |
| 14 | Telefono del domicilio fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato | 161 | 12 | AN | |
| 15 | FAX del domicilio fiscale del C.A.F. o del professionista abilitato | 173 | 12 | AN | |
| Dati dell'ufficio periferico del C.A.F. | | | | | |
| 16 | Comune di domicilio fiscale dell'ufficio periferico del C.A.F. | 185 | 21 | AN | |

| CAMPO | DESCRIZIONE | POSIZIONE | CONFIGURAZIONE | | |
|---------------------------|---|-----------|----------------|---------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | Note |
| 17 | Sigla della provincia del domicilio fiscale dell'ufficio periferico del C.A.F. | 206 | 2 | AN | |
| 18 | CAP del domicilio fiscale dell'ufficio periferico del C.A.F. | 208 | 5 | NU | |
| 19 | Indirizzo: via e numero civico del domicilio fiscale dell'ufficio periferico del C.A.F. | 213 | 35 | AN | |
| 20 | Telefono del domicilio fiscale dell'ufficio periferico del C.A.F. | 248 | 12 | AN | |
| 21 | FAX del domicilio fiscale dell'ufficio periferico del C.A.F. | 260 | 12 | AN | |
| Dati del sostituto | | | | | |
| 22 | Codice fiscale del sostituto | 272 | 16 | AN | Se persona non fisica o codice fiscale provvisorio numerico di 11 caratteri il dato deve essere allineato a sinistra e devono essere impostati a spazio gli ultimi 5 caratteri. |
| 23 | Cognome | 288 | 24 | AN | Da impostare se si tratta di Sostituto persona fisica |
| 24 | Nome | 312 | 20 | AN | Da impostare se si tratta di Sostituto persona fisica |
| 25 | Denominazione | 332 | 60 | AN | Da impostare se si tratta di Sostituto persona non fisica |
| 26 | Comune di domicilio fiscale del sostituto | 392 | 21 | AN | |
| 27 | Sigla della provincia del domicilio fiscale del sostituto | 413 | 2 | AN | |
| 28 | CAP del domicilio fiscale del sostituto | 415 | 5 | NU | |
| 29 | Indirizzo: via e numero civico del domicilio fiscale del sostituto | 420 | 35 | AN | |
| 30 | FAX del domicilio fiscale del sostituto | 455 | 12 | AN | |
| 31 | Filler | 467 | 4 | AN | |

**RECORD CONTENENTE LE INFORMAZIONI RELATIVE AL SINGOLO
CONTRIBUENTE IN MERITO ALL'EVENTUALE CONGUAGLIO DA
OPERARE DA PARTE DEL SOSTITUTO (TIPO RECORD "1")**

| CAMPO | DESCRIZIONE | POSIZIONE | CONFIGURAZIONE | | | Note |
|---|--|-----------|----------------|---------|------------------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | Valori ammessi | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | NU | Vale sempre "1". | |
| 2 | Codice fiscale del contribuente | 2 | 16 | AN | | Dato obbligatorio. In caso di codice fiscale provvisorio numerico di 11 caratteri il dato deve essere allineato a sinistra e devono essere impostati a spazio gli ultimi 5 caratteri. |
| 3 | Cognome | 18 | 24 | AN | | Dato obbligatorio. |
| 4 | Nome | 42 | 20 | AN | | Dato obbligatorio. |
| Dati relativi al 730-4 ordinario (sezione da compilare nel caso di codice fornitura "73040") | | | | | | |
| 5 | Importo IRPEF da trattenere - Dichiarante | 62 | 7 | NU | | |
| 6 | Importo IRPEF da trattenere - Coniuge | 69 | 7 | NU | | |
| 7 | Importo IRPEF da trattenere - totale | 76 | 8 | NU | | |
| 8 | Importo IRPEF da rimborsare - Dichiarante | 84 | 7 | NU | | |
| 9 | Importo IRPEF da rimborsare - Coniuge | 91 | 7 | NU | | |
| 10 | Importo IRPEF da rimborsare - totale | 98 | 8 | NU | | |
| 11 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da trattenere (Dichiarante) - Codice regione | 106 | 2 | NU | | |
| 12 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da trattenere (Dichiarante) - Importo | 108 | 7 | NU | | |
| 13 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da trattenere (Coniuge) - Codice regione | 115 | 2 | NU | | |
| 14 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da trattenere (Coniuge) - Importo | 117 | 7 | NU | | |
| 15 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da trattenere - Importo totale | 124 | 8 | NU | | |
| 16 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Codice regione | 132 | 2 | NU | | |
| 17 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Importo | 134 | 7 | NU | | |
| 18 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Codice regione | 141 | 2 | NU | | |
| 19 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Importo | 143 | 7 | NU | | |
| 20 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare - Importo totale | 150 | 8 | NU | | |
| 21 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da trattenere (Dichiarante) - Codice catastale | 158 | 4 | AN | | |
| 22 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da trattenere (Dichiarante) - Importo | 162 | 7 | NU | | |

| CAMPO | DESCRIZIONE | POSIZIONE | CONFIGURAZIONE | | | Note |
|-------|---|-----------|----------------|---------|----------------|------|
| | | | Lunghezza | Formato | Valori ammessi | |
| 23 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da trattenere (Coniuge) - Codice catastale | 169 | 4 | AN | | |
| 24 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da trattenere (Coniuge) - Importo | 173 | 7 | NU | | |
| 25 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da trattenere - Importo totale | 180 | 8 | NU | | |
| 26 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Codice catastale | 188 | 4 | AN | | |
| 27 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Importo | 192 | 7 | NU | | |
| 28 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Codice catastale | 199 | 4 | AN | | |
| 29 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Importo | 203 | 7 | NU | | |
| 30 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare - Importo totale | 210 | 8 | NU | | |
| 31 | Prima rata acconto IRPEF 2009- Dichiarante | 218 | 7 | NU | | |
| 32 | Prima rata acconto IRPEF 2009- Coniuge | 225 | 7 | NU | | |
| 33 | Prima rata acconto IRPEF 2009- totale | 232 | 7 | NU | | |
| 34 | Seconda o unica rata acconto IRPEF 2009 - Dichiarante | 239 | 7 | NU | | |
| 35 | Seconda o unica rata acconto IRPEF 2009 - Coniuge | 246 | 7 | NU | | |
| 36 | Seconda o unica rata acconto IRPEF 2009 - totale | 253 | 7 | NU | | |
| 37 | Acconto sulla tassazione separata - dichiarante | 260 | 7 | NU | | |
| 38 | Acconto sulla tassazione separata - coniuge | 267 | 7 | NU | | |
| 39 | Acconto sulla tassazione separata - totale | 274 | 8 | NU | | |
| 40 | Acconto ADD. COM. all'IRPEF 2009 (Dichiarante) - Codice catastale | 282 | 4 | NU | | |
| 41 | Acconto ADD. COM. all'IRPEF 2009 (Dichiarante) - Importo | 286 | 7 | NU | | |
| 42 | Acconto ADD. COM. all'IRPEF 2009 (Coniuge) - Codice catastale | 293 | 4 | NU | | |
| 43 | Acconto ADD. COM. all'IRPEF 2009 (Coniuge) - Importo | 297 | 7 | NU | | |
| 44 | Acconto ADD. COM. all'IRPEF 2009 Importo totale | 304 | 8 | NU | | |
| 45 | Imposta sostitutiva lavoro straordinario - (Dichiarante) | 312 | 5 | NU | | |
| 46 | Imposta sostitutiva lavoro straordinario - (Dichiarante) | 317 | 5 | NU | | |
| 47 | Imposta sostitutiva lavoro straordinario - Totale | 322 | 5 | NU | | |
| 48 | Conguaglio da effettuare nel mese di luglio (Agosto o settembre per i pensionati) - IMPORTO DA RIMBORSARE | 327 | 8 | NU | | |

| CAMPO | DESCRIZIONE | POSIZIONE | CONFIGURAZIONE | | | Note |
|---|---|-----------|----------------|---------|----------------|------|
| | | | Lunghezza | Formato | Valori ammessi | |
| 49 | Conguaglio da effettuare nel mese di luglio (Agosto o settembre per i pensionati) - IMPORTO DA TRATTENERE | 335 | 8 | NU | | |
| 50 | Numero di rate per trattenute di saldo e acconto | 343 | 1 | NU | | |
| Dati relativi al 730-4 integrativo (sezione da compilare nel caso di codice fornitura "7304I") | | | | | | |
| 51 | Importo IRPEF da rimborsare - Dichiarante | 344 | 7 | NU | | |
| 52 | Importo IRPEF da rimborsare - Coniuge | 351 | 7 | NU | | |
| 53 | Importo IRPEF da rimborsare - totale | 358 | 8 | NU | | |
| 54 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Codice regione | 366 | 2 | NU | | |
| 55 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Importo | 368 | 7 | NU | | |
| 56 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Codice regione | 375 | 2 | NU | | |
| 57 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Importo | 377 | 7 | NU | | |
| 58 | Importo ADD. REG. all'IRPEF da rimborsare - Importo totale | 384 | 8 | NU | | |
| 59 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Codice catastale | 392 | 4 | AN | | |
| 60 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Dichiarante) - Importo | 396 | 7 | NU | | |
| 61 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Codice catastale | 403 | 4 | AN | | |
| 62 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare (Coniuge) - Importo | 407 | 7 | NU | | |
| 63 | Importo ADD. COM. all'IRPEF da rimborsare - Importo totale | 414 | 8 | NU | | |
| 64 | Rimborso dell'acconto sulla tassazione separata dichiarante | 422 | 7 | NU | | |
| 65 | Rimborso dell'acconto sulla tassazione separata coniuge | 429 | 7 | NU | | |
| 66 | Rimborso dell'acconto sulla tassazione separata totale | 436 | 8 | NU | | |
| 67 | Rimborso per imposta sostitutiva lavoro straordinario - (Dichiarante) | 444 | 5 | NU | | |
| 68 | Rimborso per imposta sostitutiva lavoro straordinario - (Coniuge) | 449 | 5 | NU | | |
| 69 | Rimborso per imposta sostitutiva lavoro straordinario - Totale | 454 | 5 | NU | | |
| 70 | Spazio a disposizione per dati INPS | 459 | 4 | NU | | |
| 71 | Spazio a disposizione per dati INPS | 463 | 1 | AN | | |
| 72 | Filler | 464 | 7 | AN | | |

**RECORD DI CODA CONTENENTE IL NUMERO TOTALE DEI RECORD PRESENTI
NEL FILE**

| CAMPO | DESCRIZIONE | POSIZIONE | CONFIGURAZIONE | | |
|---|---|-----------|----------------|---------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | Note |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | NU | Vale sempre "9". |
| 2 | Numero totale volumi inviati | 2 | 3 | NU | |
| 3 | Progressivo del volume inviato | 5 | 3 | NU | |
| 4 | Data di emissione | 8 | 8 | NU | Data in cui è stato prodotto il file da inviare |
| 5 | Numero complessivo di record di tipo "1" contenuti nel file | 16 | 9 | NU | |
| Dati relativi al 730-4 ordinario (sezione da compilare nel caso di codice fornitura "73040") | | | | | |
| 6 | Totale importi da trattenere | 25 | 13 | NU | |
| 7 | Totale importi da rimborsare | 38 | 13 | NU | |
| Dati relativi al 730-4 integrativo (sezione da compilare nel caso di codice fornitura "73041") | | | | | |
| 8 | Totale importi da rimborsare | 51 | 13 | NU | |
| 9 | Filler | 64 | 407 | AN | |