

Allegato 2 – Motivi di scarto

<b>Tipologia di controllo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Codice identificativo delle motivazioni dello scarto</b>
Nomenclatura e unicità del file trasmesso	Il controllo ha l'obiettivo di impedire che venga inviato un file già trasmesso, mediante un controllo sulla nomenclatura del file ricevuto	Codice 00001: nome file non valido Codice 00002: nome file duplicato
Dimensione del file	Il SdI verifica che il file ricevuto non ecceda i limiti dimensionali ammessi in relazione al canale prescelto per la trasmissione. Se, ad esempio, si optasse per l'invio a mezzo PEC, il messaggio allegato alla mail non potrebbe eccedere i 30 Mega bytes, così come, se si scegliesse di utilizzare il servizio web messo a disposizione dall'Agenzia delle Entrate ("Fatture e corrispettivi"), la dimensione del file da trasmettere non potrebbe superare i 5 Mega bytes.	Codice 00003: le dimensioni del file superano quelle ammesse
Verifica di integrità del documento	Si tratta di un controllo effettuato soltanto nel caso, facoltativo, in cui il file sia firmato. La verifica concerne il fatto che il suddetto file non sia stato modificato successivamente all'apposizione della firma	Codice 00102: File non integro
Verifica di autenticità del certificato di firma	Ove il file fattura sia firmato (l'apposizione della firma non è obbligatoria), viene verificata la validità del certificato di firma utilizzato per apporre la firma elettronica qualificata del documento (controlli su validità, scadenza, revoca o sospensione)	Codice 00100: certificato di firma scaduto Codice 00101: certificato di firma revocato Codice 00104: <i>Certification Authority</i> non affidabile Codice 00107: certificato non valido
Verifica di conformità del formato fattura	Viene effettuata la verifica per garantire che il contenuto del documento sia rappresentato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche	Codice 00103: nel caso, facoltativo, di apposizione della firma digitale, la firma apposta manca del riferimento temporale Codice 00105: nel caso, facoltativo, di apposizione della firma digitale, il riferimento temporale non è coerente Codice 00106: file/archivio vuoto o corrotto Codice 00200: file non conforme al formato Codice 00201 riscontrati più di 50 errori di formato
Verifica di coerenza sul contenuto	Si tratta dei controlli effettuati dal Sistema di Interscambio per garantire la coerenza del contenuto degli elementi	Codice 00400: assenza dell'indicazione della natura dell'operazione in presenza dell'indicazione di Aliquota IVA

Allegato 2 – Motivi di scarto

	informativi	<p>pari a zero</p> <p>Codice 00401: indicazione della natura dell'operazione in presenza dell'indicazione di Aliquota IVA diversa da zero</p> <p>Codice 00403: data fattura successiva alla data di ricezione da parte del SdI</p> <p>Codice 00411: assenza dei dati ritenuta in presenza di almeno una linea fattura soggetta a ritenuta (vale solo per le fatture ordinarie)</p> <p>Codice 00413: assenza dell'indicazione della natura del contributo cassa previdenziale in presenza dell'indicazione di Aliquota IVA pari a zero (vale solo per le fatture ordinarie)</p> <p>Codice 00414: indicazione della natura del contributo cassa previdenziale in presenza dell'indicazione di Aliquota IVA diversa da zero (vale solo per le fatture ordinarie)</p> <p>Codice 00415: assenza dei dati ritenuta in presenza di contributo cassa previdenziale soggetto a ritenuta (vale solo per le fatture ordinarie)</p> <p>Codice 00417: assenza di valorizzazione sia del campo "IdFiscaleIVA" (partita IVA), che del campo "Codice Fiscale" (codice fiscale del cessionario/committente)</p> <p>Codice 00418: data della fattura antecedente a quella del documento al quale la stessa si collega</p> <p>Codice 00419: assenza dei dati riepilogo IVA in presenza della valorizzazione di almeno un campo "Aliquota IVA" (vale solo per le fatture ordinarie)</p> <p>Codice 00420: campo "Natura" valorizzato con codice "N6" (inversione contabile), a fronte del campo "EsigibilitàIVA" valorizzato con la lettera "S" (scissione dei pagamenti) (vale solo per le fatture ordinarie)</p> <p>Codice 00421: Imposta non calcolata secondo l'operazione: Aliquota IVA × Imponibile/100 (vale solo per le fatture ordinarie)</p> <p>Codice 00422: imponibile non</p>
--	-------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>corrispondente alla somma delle righe di dettaglio relative al prezzo, di quelle relative al contributo previdenziale e di quelle relative agli arrotondamenti (vale solo per le fatture ordinarie)</p> <p>Codice 00423: prezzo totale non calcolato secondo le regole definite dalle specifiche tecniche, ovvero <math>(\text{Prezzo Unitario} \pm \text{Sconto maggiorazione}) \times \text{Quantità}</math> (vale solo per le fatture ordinarie)</p> <p>Codice 00424: l'aliquota IVA non è stata indicata in termini percentuali (es. un'aliquota del 10% va indicata con 10.00 e non con 0.10)</p> <p>Codice 00425: il numero della fattura non contiene caratteri numerici</p> <p>Codice 00427: codice destinatario di 7 caratteri in presenza dell'indicazione "FPA12" (fattura verso Pubblica Amministrazione) o codice destinatario di 6 caratteri in presenza dell'indicazione "FPR12" (fattura verso privati) (vale solo per le fatture ordinarie)</p> <p>Codice 00428: incoerenza del formato trasmissione</p> <p>Codice 00429: assenza dell'indicazione della natura dell'operazione (nei dati riepilogo) in presenza dell'indicazione di Aliquota IVA pari a zero (vale solo per le fatture ordinarie)</p> <p>Codice 00430: indicazione della natura dell'operazione (nei dati riepilogo) in presenza dell'indicazione di Aliquota IVA diversa da zero (vale solo per le fatture ordinarie)</p> <p>Codice 00437: assenza dell'indicazione dei campi "Percentuale" e "Importo", in presenza di sconto o maggiorazione nella sezione relativa alla cassa previdenziale (vale solo per le fatture ordinarie)</p> <p>Codice 00438: assenza dell'indicazione dei campi "Percentuale" e "Importo", in presenza di sconto o maggiorazione nella sezione relativa i beni ceduti o ai servizi</p>
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## Allegato 2 – Motivi di scarto

		offerti (vale solo per le fatture ordinarie)
Verifica di validità del contenuto della fattura	<p>Verifica effettuata per accertare la presenza e la validità dei dati necessari al corretto recapito della fattura al destinatario.</p> <p>Viene effettuato, in particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• un controllo sull'esistenza del codice destinatario, nel caso sia diverso dal valore di <i>default</i> ("0000000") e la partita IVA del cessionario o committente non sia registrata secondo le modalità descritte al paragrafo 1.5.1.2 dell'Allegato A al provv. 89757/2018;</li> <li>• un controllo sulla validità dei codici fiscali, e dei numeri di partita IVA relativi a: soggetto trasmittente, cedente o prestatore, cessionario o committente o rappresentantefiscale, attraverso la verifica della presenza nell'anagrafe tributaria</li> </ul>	<p>Codice 00300: Codice identificativo trasmittente non valido</p> <p>Codice 00301: Partita IVA del cedente/prestatore non valida</p> <p>Codice 00303: Codice identificativo del rappresentante fiscale del cedente, prestatore, cessionario o committente non valido</p> <p>Codice 00305: Partita IVA del cessionario/committente non valida</p> <p>Codice 00306: Codice fiscale del cessionario/committente non valida (solo nel caso in cui non sia stata valorizzata la partita IVA)</p> <p>Codice 00311: Codice destinatario non valido</p> <p>Codice 00312: Codice destinatario non attivo</p>
Verifiche di unicità della fattura	<p>Il controllo mira a impedire l'inoltro di una fattura già trasmessa ed elaborata. Se coincidono identificativo del cedente/prestatore, anno e numero della fattura, il documento viene rifiutato (salvo che non sia stato precedentemente scartato).</p> <p>È ammessa la presenza di due documenti generati dal medesimo cedente/prestatore e aventi lo stesso numero e lo stesso anno, nel caso in cui differisca la tipologia (se, quindi, il precedente documento sia una fattura e il successivo nota di credito, contraddistinto dal codice TD04 per le fatture ordinarie o TD08 per le fatture semplificate)</p>	<p>Codice errore 00404: fattura duplicata</p> <p>Codice errore 00409: fattura duplicata nel lotto</p>