

APPENDICE 1: ELENCO DEI CODICI ERRORE RELATIVI ALLA FATTURA ORDINARIA E A QUELLA SEMPLIFICATA

1. TIPOLOGIE E MODALITÀ DI VERIFICA

Le tipologie di controllo effettuate mirano a verificare:

- nomenclatura ed unicità del file trasmesso;
- dimensioni del file;
- integrità del documento se firmato con le tecnologie elencate al paragrafo 1.2.1;
- autenticità del certificato di firma, se presente;
- conformità del formato fattura;
- coerenza e validità del contenuto della fattura;
- unicità della fattura;
- recapitabilità della 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 SDI verifica che il nome file sia conforme con quanto riportato nel precedente paragrafo 1.2.2 e che non sia stato già inviato un file con lo stesso nome (ogni file inviato al Sistema di Interscambio deve avere un nome diverso da qualsiasi altro file inviato in precedenza); in caso di esito negativo del controllo (nome file già presente nel SDI o nome file non conforme) il file viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- Codice: 00001
Descrizione: Nome file non valido
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00002
Descrizione: Nome file duplicato
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

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
Descrizione: Le dimensioni del file superano quelle ammesse
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

Verifica di integrità del documento

Nel caso in cui il file sia firmato, 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 Sdl verifica l'integrità dell'oggetto stesso; laddove dovesse emergere che il documento ricevuto non corrisponde al documento sul quale è stata apposta la firma, il documento viene rifiutato con la seguente motivazione:

- Codice: 00102
Descrizione: File non integro (firma non valida)
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

Verifica di autenticità del certificato di firma

Nel caso in cui il file sia firmato, 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 Sdl 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
Descrizione: Certificato di firma scaduto
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00101
Descrizione: Certificato di firma revocato
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00104
Descrizione: CA (Certification Authority) non affidabile
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00107
Descrizione: Certificato non valido
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

Verifica di conformità del formato fattura

La verifica viene effettuata per garantire che il contenuto del documento sia rappresentato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche; qualora

dovesse risultare una non corretta aderenza alle regole, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- Codice: 00103
Descrizione: La firma digitale apposta manca del riferimento temporale *(nel caso in cui il file sia firmato con firma elettronica qualificata)*
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00105
Descrizione: Il riferimento temporale della firma digitale apposta non è coerente *(nel caso in cui il file sia firmato con firma elettronica qualificata)*
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00106
Descrizione: File / archivio vuoto o corrotto
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00200
Descrizione: File non conforme al formato *(nella descrizione del messaggio è riportata l'indicazione puntuale della non conformità)*
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00201
Descrizione: Riscontrati più di 50 errori di formato *(in questo caso nella ricevuta di scarto non sono riportati gli errori ulteriori)*
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

Verifica di coerenza 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
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 2.2.1.14 <Natura> non presente a fronte di 2.2.1.12 <AliquotaIVA> pari a zero
Descrizione in caso di fatture semplificate: 2.2.4 <Natura> non presente a fronte di 2.2.3.2 <Aliquota> pari a zero
(l'indicazione di un'aliquota IVA pari a zero obbliga all'indicazione della natura dell'operazione che giustifichi la non imponibilità della stessa)
- Codice: 00401
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 2.2.1.14 <Natura> presente a fronte di 2.2.1.12 <AliquotaIVA> diversa da zero
Descrizione in caso di fatture semplificate: 2.2.4 <Natura> presente a fronte di 2.2.3.2 <Aliquota> diversa da zero
(l'indicazione di un'aliquota IVA diversa da zero qualifica l'operazione come imponibile e quindi non è ammessa la presenza dell'elemento <Natura>)

- Codice: 00403
 Descrizione: 2.1.1.3 <Data> successiva alla data di ricezione (*la data della fattura non può essere successiva alla data in cui la stessa è ricevuta dal Sdl*)
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00411
 Descrizione: 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 (*la presenza di una linea di fattura soggetta a ritenuta obbliga alla valorizzazione del blocco <DatiRitenuta>*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00413
 Descrizione: 2.1.1.7.7 <Natura> non presente a fronte di 2.1.1.7.5 <AliquotaIVA> pari a zero (*l'indicazione di un'aliquota IVA pari a zero obbliga all'indicazione della natura del contributo cassa previdenziale che giustifichi la non imponibilità dello stesso*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00414
 Descrizione: 2.1.1.7.7 <Natura> presente a fronte di 2.1.1.7.5 <AliquotaIVA> diversa da zero (*l'indicazione di un'aliquota IVA diversa da zero qualifica il contributo cassa previdenziale come imponibile e quindi non è ammessa la presenza dell'elemento <Natura>*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00415
 Descrizione: 2.1.1.5 <DatiRitenuta> non presente a fronte di 2.1.1.7.6 <Ritenuta> uguale a SI (*la presenza di un contributo cassa previdenziale soggetto a ritenuta obbliga alla valorizzazione del blocco <DatiRitenuta>*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00417
 Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.4.1.1 <IdFiscaleIVA> e 1.4.1.2 <CodiceFiscale> non valorizzati
 Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.3.1.1 <IdFiscaleIVA> e 1.3.1.2 <CodiceFiscale> non valorizzati
(per il cessionario/committente deve essere indicato almeno uno tra partita IVA e codice fiscale)
- Codice: 00418
 Descrizione in caso di fatture ordinarie: 2.1.1.3 <Data> antecedente a 2.1.6.3 <Data>
 Descrizione in caso di fatture semplificate: 2.1.1.3 <Data> antecedente a 2.1.2.2 <DataFR>
(la data della fattura non può essere antecedente a quella del documento al quale la stessa si collega)

- Codice: 00419
 Descrizione: 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> (per ogni aliquota IVA presente in fattura deve esistere il corrispondente blocco di <DatiRiepilogo>)
 (vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00420
 Descrizione: 2.2.2.2 <Natura> con valore N6 (inversione contabile) a fronte di 2.2.2.7 <EsigibilitaIVA> uguale a S (scissione pagamenti) (il regime di scissione pagamenti non è compatibile con quello di inversione contabile – reverse charge)
 (vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00421
 Descrizione: 2.2.2.6 <Imposta> non calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche (il valore dell'elemento <Imposta> deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$$(AliquotaIVA * ImponibileImporto) / 100)$$

il risultato di questa operazione va arrotondato alla seconda cifra decimale, per difetto se la terza cifra decimale è inferiore a 5, per eccesso se uguale o superiore a 5; è ammessa la tolleranza di ± 1 centesimo di euro)
 (vale solo per le fatture ordinarie)

- Codice: 00422
 Descrizione: 2.2.2.5 <ImponibileImporto> non calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche (il valore dell'elemento <ImponibileImporto> deve essere uguale, per ogni valore distinto di aliquota IVA, al risultato della seguente operazione:

$$\sum_{y=1}^n PrezzoTotale[y] + \sum_{x=1}^m ImportoContributoCassa[x] + \sum_{z=1}^t Arrotondamento[z]$$

dove n è il numero di linee di dettaglio con stessa aliquota IVA, m è il numero di blocchi di dati cassa previdenziale con stessa aliquota IVA, t è il numero di blocchi di dati riepilogo con stessa aliquota IVA; è ammessa la tolleranza di ± 1 euro)
 (vale solo per le fatture ordinarie)

- Codice: 00423
 Descrizione: 2.2.1.11 <PrezzoTotale> non calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche (il valore dell'elemento <PrezzoTotale> deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

$$(PrezzoUnitario \pm ScontoMaggiorazione) * Quantita$$

è ammessa la tolleranza di ± 1 centesimo di euro)

(vale solo per le fatture ordinarie)

- Codice: 00424
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 2.2.1.12 <AliquotatVA> o 2.2.2.1 <AliquotatVA> o 2.1.1.7.5 <AliquotatVA> non indicata in termini percentuali
Descrizione in caso di fatture semplificate: 2.2.3.2 <Aliquota> non indicata in termini percentuali
(l'aliquota IVA va sempre espressa in termini percentuali; ad esempio un'aliquota del 10% va indicata con 10.00 e non con 0.10)
- Codice: 00425
Descrizione: 2.1.1.4 <Numero> non contenente caratteri numerici *(il numero della fattura deve contenere almeno un carattere numerico)*
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00427
Descrizione: 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
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00428
Descrizione: 1.1.3 <FormatoTrasmissione> non coerente con il valore dell'attributo VERSION
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00429
Descrizione: 2.2.2.2 <Natura> non presente a fronte di 2.2.2.1 <AliquotatVA> pari a zero *(nei <DatiRiepilogo>, l'indicazione di un'aliquota IVA pari a zero obbliga all'indicazione della natura che giustifichi la non imponibilità)*
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00430
Descrizione: 2.2.2.2 <Natura> presente a fronte di 2.2.2.1 <AliquotatVA> diversa da zero *(l'indicazione di un'aliquota IVA diversa da zero qualifica i dati di riepilogo come dati riferiti ad operazioni imponibili e quindi non è ammessa la presenza dell'elemento <Natura>)*
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00437
Descrizione: 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 *(l'indicazione della presenza di uno sconto o di una maggiorazione, obbliga all'indicazione di almeno uno degli elementi <Percentuale> e <Importo> dello sconto/maggiorazione)*
(vale solo per le fatture ordinarie)

- Codice: 00438
Descrizione: 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 (*l'indicazione della presenza di uno sconto o di una maggiorazione, obbliga all'indicazione di almeno uno degli elementi <Percentuale> e <Importo> dello sconto/maggiorazione*)
(vale solo per le fatture ordinarie)
- Codice: 00460
Descrizione: Importo totale superiore al limite previsto per le fatture semplificate ai sensi del DPR 633/72, art. 21 bis (*nelle fatture semplificate il valore dell'elemento <Importo>, o la somma dei valori di tale elemento se presente più volte, non può eccedere il limite di euro 100, salvo il caso in cui si stia modificando una fattura già emessa e quindi sia valorizzato il blocco <DatiFatturaRettificata>*)
(vale solo per le fatture semplificate)

Verifica di validità del contenuto della fattura

La verifica viene effettuata per accertare la presenza e la validità 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'esistenza del codice destinatario qualora sia diverso dal valore di default ("0000000") e la partita IVA del cessionario/committente non risulti registrata secondo le modalità descritte al paragrafo 1.5.1.2
- sulla validità dei codici fiscali e delle partite IVA relative ai soggetti trasmittente, cedente/prestatore, cessionario/committente, rappresentante fiscale, attraverso una verifica di presenza nell'anagrafe tributaria; il controllo non è effettuato per gli identificativi fiscali assegnati da autorità estere.

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

- Codice: 00300
Descrizione: 1.1.1.2 <IdCodice> non valido
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00301
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.2.1.1.2 <IdCodice> non valido
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.2.1.2 <IdCodice> non valido
- Codice: 00303
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.3.1.1.2 <IdCodice> o 1.4.4.1.2 <IdCodice> non valido
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.2.8.1.2 <IdCodice> o 1.3.2.6.1.2 <IdCodice> non valido

- Codice: 00305
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.4.1.1.2 <IdCodice> non valido
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.3.1.1.2 <IdCodice> non valido
- Codice: 00306
Descrizione in caso di fatture ordinarie: 1.4.1.2 <CodiceFiscale> non valido
Descrizione in caso di fatture semplificate: 1.3.1.2 <CodiceFiscale> non valido
(vale solo se non è stato valorizzato rispettivamente l'elemento 1.4.1.1.2 <IdCodice> per le fatture ordinarie e 1.3.1.1.2 <IdCodice> per le fatture semplificate, vale a dire la partita IVA del cessionario/committente)
- Codice: 00311
Descrizione: 1.1.4 <CodiceDestinatario> non valido
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00312
Descrizione: 1.1.4 <CodiceDestinatario> non attivo
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

Verifiche di unicità della fattura

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

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

coincidano con quelli di una fattura precedentemente trasmessa e per la quale non sia stata inviata al soggetto trasmittente una ricevuta di scarto, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- Codice: 00404
Descrizione: Fattura duplicata
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)
- Codice: 00409
Descrizione: Fattura duplicata nel lotto
(vale sia per le fatture ordinarie che per le semplificate)

Nel caso in cui il documento trasmesso sia una nota di credito (TipoDocumento = **TD04** per le fatture ordinarie o **TD08** per le fatture semplificate), 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** per le fatture ordinarie o **TD08** per le fatture semplificate.

Solo per le fatture ordinarie, 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 sia stato valorizzato a "SI" il campo "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 SdI 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 SdI viene inviato un file in formato compresso (rif. precedente paragrafo 1.2.2 lett. b), i controlli, con conseguente accettazione o scarto, riguardano ogni singolo file presente al suo interno.

APPENDICE 2: ELENCO DEI CODICI ERRORE DATI FATTURE TRANSFRONTALIERE

1. TIPOLOGIE E MODALITÀ DI VERIFICA

Le tipologie di controllo effettuate mirano a verificare:

- nomenclatura ed unicità del file trasmesso;
- dimensioni del file;
- integrità del documento;
- autenticità del certificato di firma;
- conformità del formato dati fattura;
- coerenza e validità del contenuto dei dati della fattura;
- autorizzazione alla trasmissione.

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 Ricevente verifica che il nome file sia conforme con quanto riportato al paragrafo 3.1 e che non sia stato già inviato un file con lo stesso nome; inoltre viene verificata l'unicità del file trasmesso attraverso un controllo dell'hash (impronta informatica del file), a prescindere dal nome del file; in caso di esito negativo del controllo il file viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- Codice: 00001
Descrizione: Nome file non valido
- Codice: 00002
Descrizione: Nome file duplicato
- Codice: 00404
Descrizione: E' stato già trasmesso un file con identico contenuto

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
Descrizione: 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 Ricevente 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
Descrizione: La firma elettronica apposta al file non risulta 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 Ricevente 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
Descrizione: Certificato di firma scaduto
- Codice: 00101
Descrizione: Certificato di firma revocato
- Codice: 00104
Descrizione: La CA (Certification Authority) che ha emesso il certificato di firma non risulta nell'elenco delle CA affidabili
- Codice: 00107
Descrizione: Il certificato di firma non è valido

Verifica di conformità del formato dati fattura

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

- Codice: 00103
Descrizione: Alla firma elettronica apposta al file manca il riferimento temporale
- Codice: 00105
Descrizione: Il riferimento temporale associato alla firma elettronica apposta al file è successivo alla data di ricezione del file

- Codice: 00106
Descrizione: Il file compresso è vuoto oppure non è leggibile
- Codice: 00200
Descrizione: File non conforme al formato (*nella descrizione del messaggio è riportata l'indicazione puntuale della non conformità*)
- Codice: 00201
Descrizione: Non è possibile procedere con ulteriori controlli perché gli errori di formato presenti nel file superano il numero massimo previsto (50)

Verifica di coerenza 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
Descrizione: A fronte di un'aliquota pari a zero, la Natura non è stata indicata o non è stata correttamente valorizzata (si ricorda che la natura N6-Reverse Charge è compatibile con l'indicazione dell'aliquota 0 solo per le fatture emesse, mentre è compatibile solo con l'aliquota diversa da 0 per le fatture ricevute)
(se nei dati di riepilogo l'aliquota IVA risulta essere uguale a zero, deve essere indicata la natura dell'operazione che giustifica il valore zero dell'aliquota. Per aliquota IVA uguale a zero la natura dell'operazione deve essere sempre valorizzata, con la sola esclusione, in caso di DTR, del valore N6 (Reverse Charge). Per aliquota IVA diversa da zero la natura dell'operazione non deve essere mai valorizzata oppure, in caso di DTR, può essere valorizzata con il solo valore N6 (Reverse Charge))
- Codice: 00401
Descrizione: A fronte di un'aliquota diversa da zero, è stata indicata una Natura non compatibile con l'operazione
(se nei dati di riepilogo l'aliquota IVA risulta essere diversa da zero:
 - o *in caso di DTE la natura dell'operazione non deve essere valorizzata;*
 - o *in caso di DTR l'unica natura compatibile con l'operazione può essere N6 (Reverse Charge))*
- Codice: 00420
Descrizione: A fronte di Esigibilità IVA uguale a S (Split-Payment), per Natura è stato indicato N6 (Reverse Charge)
(una operazione con natura N6 (Reverse Charge) non può prevedere una modalità di versamento dell'IVA in regime di 'split payment')
- Codice: 00424
Descrizione: L'aliquota non è indicata in termini percentuali

(l'aliquota IVA va sempre espressa in termini percentuali; ad esempio un'aliquota del 10% va indicata con 10.00 e non con 0.10)

- Codice: 00431
Descrizione: A fronte di Tipo Documento uguale a TD07 (fattura semplificata) o TD08 (nota di credito semplificata), gli Identificativi Fiscali e gli Altri Dati Identificativi del Cessionario/Committente non sono stati valorizzati (almeno uno dei due deve essere presente nel file)
(per i documenti di tipo semplificato (tipo documento TD07 o TD08) contenuti in file di tipo DTE, è possibile inserire, per identificare la controparte (cessionario/committente), o gli identificativi fiscali o gli altri dati anagrafici o entrambi. Non è ammessa l'assenza sia degli uni che degli altri)
- Codice: 00432
Descrizione: A fronte di Tipo Documento uguale a TD01 (fattura), TD04 (nota di credito) o TD05 (Nota di debito), gli Identificativi Fiscali del Cessionario/Committente non sono stati indicati
(per i documenti di tipo ordinario (tipo documento TD01 o TD04 o TD05) contenuti in file di tipo DTE, è obbligatorio inserire, per identificare la controparte (cessionario/committente), i suoi identificativi fiscali)
- Codice: 00433
Descrizione: L'Imposta o l'Aliquota non sono state valorizzate (devono essere entrambe presenti nel file, a meno che il TipoDocumento sia uguale a TD07, fattura semplificata, o TD08, nota di credito semplificata)
(solo per i documenti di tipo semplificato (tipo documento TD07 o TD08) è prevista la possibilità di indicare, in alternativa non esclusiva, l'aliquota IVA o l'imposta. In tutti gli altri casi devono essere presenti sia l'una che l'altra)
- Codice: 00434
Descrizione: Imposta e Aliquota non coerenti
(l'aliquota IVA e l'imposta presenti in un blocco di dati di riepilogo sono giudicate non coerenti quando:
 - *l'aliquota IVA è pari a zero e l'imposta è diversa da zero*
 - *l'aliquota IVA è diversa da zero e l'imposta è pari a zero ed il valore zero di quest'ultima non è giustificabile con un basso valore dell'imponibile, cioè quando $[aliquota * imponibile] / 100 > 0.00$)*
- Codice: 00435
Descrizione: Detraibile e Deducibile non possono essere presenti contemporaneamente con riferimento agli stessi DatiRiepilogo
(uno stesso importo non può essere riferito a spese che siano contemporaneamente deducibili e detraibili)
- Codice: 00436
Descrizione: DataRegistrazione antecedente alla data del documento

(la data di registrazione di un documento indicata nel file di tipo DTR non può risultare anteriore alla data del documento stesso; questo controllo viene effettuato anche nel caso di tipo documento uguale a TD12 ma solo se presente il campo 3.2.3.1.2 <Data>)

- Codice: 00442
Descrizione: La rettifica non è possibile perché i dati risultano già annullati
(non è possibile rettificare il documento indicato nel file di rettifica in quanto risulta già annullato)
- Codice: 00443
Descrizione: L'annullamento non è possibile perché i dati risultano già annullati
(non è possibile annullare il documento o il file indicati nel file di annullamento in quanto sono già stati precedentemente annullati)
- Codice: 00444
Descrizione: Il file originario indicato nel campo IdFile non esiste
(nel file di rettifica/annullamento è stato indicato l'identificativo di un file che non esiste)
- Codice: 00445
Descrizione: Il file indicato nel campo IdFile non è il file originario
(il file di rettifica/annullamento deve rettificare/annullare il file originario e non file di rettifica/annullamento)
- Codice: 00446
Descrizione: Posizione non trovata all'interno del file originario
(la posizione del documento indicata nel file di rettifica/annullamento non è una posizione esistente all'interno del file indicato come file oggetto di rettifica/annullamento)
- Codice: 00447
Descrizione: Un file di rettifica non deve contenere più di un documento
(con un file di rettifica è possibile modificare un solo documento alla volta)
- Codice: 00460
Descrizione: Il Tipo Documento non è coerente con il Paese del Cedente/Prestatore
(in un file di tipo DTR è possibile inserire dati relativi a fatture di acquisto intracomunitario di beni e/o servizi (tipo documento TD10 e TD11). Questo però è consentito solo se il paese della controparte (cedente/prestatore) è diverso da IT e rientra in uno di quelli previsti per questo tipo di operazioni (AT – BE – BG – CY – HR – DK – EE – FI – FR – DE – GB – EL – IE – LV – LT – LU – MT – NL – PL – PT – CZ – RO – SK – SI – ES – SE - HU))
- Codice: 00461
Descrizione: Il Tipo Documento non è ammesso per le fatture emesse

(in un file di tipo DTE non è possibile inserire dati relativi a fatture di acquisto intracomunitario di beni e/o servizi (tipo documento TD10 e TD11))

- Codice: 00462
Descrizione: La Data deve essere valorizzata (può non esserlo solo per TipoDocumento uguale a TD12, documento riepilogativo)
(in un file di tipo DTR la data del documento deve essere sempre indicata, a meno che non si tratti di documento riepilogativo (TD12) nel qual caso è opzionale)

- Codice: 00464
Descrizione: Gli Identificativi Fiscali del Cedente/Prestatore non sono stati valorizzati (tale circostanza è ammissibile solo a fronte di TipoDocumento uguale a TD12, documento riepilogativo)
(in un file di tipo DTR gli identificativi fiscali del cedente/prestatore devono essere sempre indicati, a meno che non siano stati riportati soltanto dati di documenti riepilogativi (TD12))

- Codice: 00467
Descrizione: Con riferimento allo stesso blocco Cessionario/Committente, sono stati riportati i dati di documenti riepilogativi insieme ad altri tipi di documento
(in un file di tipo DTE non possono essere contemporaneamente presenti, per uno stessa controparte (cessionario/committente), dati relativi a documenti riepilogativi (TD12) e dati relativi ad altre tipologie di documento; la presenza di un documento TD12 non ammette, con riferimento alla stessa controparte (cessionario/committente), tipologie di documento diverse da TD12)

- Codice: 00468
Descrizione: Con riferimento allo stesso blocco Cedente/Prestatore, sono stati riportati i dati di documenti riepilogativi insieme ad altri tipi di documento
(in un file di tipo DTR non possono essere contemporaneamente presenti, per uno stessa controparte (cedente/prestatore), dati relativi a documenti riepilogativi (TD12) e dati relativi ad altre tipologie di documento; la presenza di un documento TD12 non ammette, con riferimento alla stessa controparte (cedente/prestatore), tipologie di documento diverse da TD12)

- Codice: 00469
Descrizione: Il soggetto che ha firmato il file non corrisponde né al firmatario del file originario né al soggetto titolare dei dati contenuti nel file originario
(il file di rettifica o di annullamento deve essere firmato dallo stesso soggetto che ha firmato il file originario oggetto di rettifica o annullamento oppure deve essere firmato dallo stesso soggetto (o suo incaricato) che, nel file originario oggetto di rettifica o annullamento, figura come

cedente/prestatore (in caso di DTE) o come cessionario/committente (in caso di DTR))

- Codice: 00470
Descrizione: E' stata modificata la partita IVA e/o il codice fiscale del soggetto titolare dei dati contenuti nel file originario
(il file di rettifica non può contenere identificativi fiscali del cedente/prestatore (in caso di DTE) o del cessionario/committente (in caso di DTR) diversi da quelli contenuti nel file originario oggetto di rettifica)

Verifica di validità del contenuto dei dati fattura

Il Sistema Ricevente verifica la valorizzazione e validità di alcune informazioni presenti nel documento trasmesso per prevenire situazioni di dati errati e/o non elaborabili; in particolare viene effettuato un controllo sulla validità dei codici fiscali e delle partite IVA, relative ai soggetti cedente/prestatore, cessionario/committente, rappresentante fiscale, attraverso una verifica di presenza nell'anagrafe tributaria; il controllo non è effettuato per gli identificativi fiscali assegnati da autorità estere.

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

- Codice: 00301
Descrizione: La partita IVA del Cedente/Prestatore non è valida
- Codice: 00302
Descrizione: Il Codice Fiscale del Cedente/Prestatore non è valido
- Codice: 00303
Descrizione: La partita IVA del Rappresentante Fiscale non è valida
- Codice: 00305
Descrizione: La partita IVA del Cessionario/Committente non è valida
- Codice: 00306
Descrizione: Il Codice Fiscale del Cessionario/Committente non è valido

Verifica di autorizzazione alla trasmissione

Il Sistema Ricevente verifica che il file trasmesso provenga da un soggetto 'autorizzato' in quanto stesso soggetto cedente/prestatore (per i dati di fatture emesse) o cessionario/committente (per i dati di fatture ricevute), ovvero soggetto incaricato dal soggetto cedente/prestatore (per i dati di fatture emesse) o cessionario/committente (per i dati di fatture ricevute) secondo le procedure previste dai telematici Entrate, ovvero soggetto intermediario, ovvero soggetto che, nei confronti del soggetto cedente/prestatore (per i dati di fatture emesse) o cessionario/committente (per i dati di fatture ricevute), riveste una delle cariche previste dalla tabella generale dei codici di carica disponibile nelle istruzioni del

modello IVA annuale, esplicitamente dichiarata all'interno del file (nel campo *DatiFatturaHeader*→*Dichiarante*→*CodiceCarica*):

- Codice: 00600
Descrizione: Soggetto non autorizzato alla trasmissione

A tutte le tipologie di verifica elencate nei punti precedenti si aggiungono delle verifiche che non comportano scarto del file ma solo una segnalazione al trasmittente:

- Codice: 00500
Descrizione: Partita IVA del Cedente/Prestatore cessata in Anagrafe Tributaria
(il controllo viene effettuato solo per tipo documento diverso da TD12 oppure, se uguale a TD12, solo per dati fatture emesse (DTE))
- Codice: 00501
Descrizione: Partita IVA del Cessionario/Committente cessata in Anagrafe Tributaria
(il controllo viene effettuato solo per tipo documento diverso da TD12 oppure, se uguale a TD12, solo per dati fatture ricevute (DTR))
- Codice: 00502
Descrizione: Partita IVA del Rappresentante Fiscale cessata in Anagrafe Tributaria
- Codice: 00503
Descrizione: La data del documento non è compatibile con il periodo di riferimento
(il controllo produce segnalazione quando un file, ricevuto entro il termine ultimo stabilito per l'invio dei dati fattura relativi al periodo di riferimento, presenta il campo Data antecedente al termine iniziale del periodo stesso)
- Codice: 00504
Descrizione: La data di registrazione del documento non è compatibile con il periodo di riferimento
(il controllo produce segnalazione quando un file, ricevuto entro il termine ultimo stabilito per l'invio dei dati fattura relativi al periodo di riferimento, presenta il campo DataRegistrazione antecedente al termine iniziale del periodo stesso)