

ELENCO DEI CONTROLLI EFFETTUATI SUL FILE FATTURAPA

Versione 1.3

STATO DEL DOCUMENTO

revisione	data	note
1.3	31 ottobre 2016	Viene modificato il controllo riguardante l'imposta

lista cambiamenti rispetto alla versione precedente

Modificato *Controllo corretto calcolo dell' Imposta* (pag. 22) con introduzione della tolleranza

Inseriti alcuni esempi (pag. 26, 27 e 28) che chiariscono le modalità di calcolo del campo *<PrezzoTotale>* in presenza di più sconti/maggiorazioni

VERIFICHE EFFETTUATE SUL FILE FATTURAPA

NOMENCLATURA ED UNICITÀ DEL FILE TRASMESSO

La verifica viene eseguita al fine di intercettare l'invio accidentale dello stesso file; attraverso un controllo sulla nomenclatura del file ricevuto il SDI verifica che il nome file sia conforme con quanto riportato nelle *Specifiche delle regole tecniche del 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 già presente nel SDI o nome file non conforme) 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 possa essere elaborato correttamente e nei tempi previsti.

- **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 elettronica qualificata apposta sull'oggetto trasmesso, il SdI 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** 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 SdI 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 DI CONFORMITÀ DEL FORMATO FATTURA

La verifica viene effettuata per garantire la corretta elaborazione del contenuto del documento; sulla base di quanto riportato nell'allegato A al DM n. 55 del 03/04/2013 e nelle relative specifiche tecniche pubblicate sul sito del Sistema di Interscambio www.fatturapa.gov.it, il SdI effettua dei controlli di corrispondenza con lo schema XML del file trasmesso, compresa la presenza dei dati definiti obbligatori; qualora dovesse risultare una non corretta aderenza alle regole, il documento viene rifiutato con le seguenti motivazioni:

- **Codice 00103** File firmato senza riferimento temporale
- **Codice 00105** File firmato con riferimento temporale non coerente
- **Codice 00106** File / archivio vuoto o corrotto
- **Codice 00200** File non conforme al formato
- **Codice 00201** Superato il numero massimo di errori di formato
- **Codice 00400** Sulla riga di dettaglio con aliquota IVA pari a zero deve essere presente il campo Natura
- **Codice 00401** Sulla riga di dettaglio con aliquota IVA diversa da zero non deve essere presente il campo Natura

- **Codice 00403** La data della fattura non deve essere successiva alla data di ricezione
- **Codice 00411** Se esiste una riga di dettaglio con Ritenuta uguale a SI, deve esistere il blocco DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/DatiRitenuta
- **Codice 00413** Nel blocco DatiCassaPrevidenziale con aliquota IVA pari a zero, deve essere presente il campo Natura
- **Codice 00414** Nel blocco DatiCassaPrevidenziale con aliquota IVA diversa da zero, il campo Natura non deve essere presente
- **Codice 00415** Se esiste un blocco DatiCassaPrevidenziale con Ritenuta uguale a SI, deve esistere il blocco DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/DatiRitenuta
- **Codice 00417** Almeno uno dei campi IdFiscaleIVA e CodiceFiscale del CessionarioCommittente deve essere valorizzato
- **Codice 00418** La data del documento Nota di Credito (campo 2.1.1.3 <Data>) non può essere antecedente alla data della fattura collegata (campo 2.1.6.3 <Data>), riferita nello stesso file
- **Codice 00419** E' presente nel documento un'aliquota IVA per la quale non esiste il relativo blocco DatiRiepilogo
- **Codice 00420** Nel blocco DatiRiepilogo con EsigibilitaIVA uguale a S (scissione pagamenti), il campo Natura non può assumere valore N6 (inversione contabile)
- **Codice 00421** Il valore del campo Imposta non risulta calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche
- **Codice 00422** Il valore del campo ImponibileImporto non risulta calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche
- **Codice 00423** Il valore del campo PrezzoTotale non risulta calcolato secondo le regole definite nelle specifiche tecniche
- **Codice 00424** L'aliquota IVA deve essere indicata in termini percentuali
- **Codice 00425** Il numero della fattura (campo 2.1.1.4 <Numero>) deve contenere almeno un carattere numerico

VERIFICA DI VALIDITÀ DEL CONTENUTO DELLA FATTURA

La verifica viene effettuata per accertare la presenza dei dati necessari al corretto inoltro del documento al destinatario; inoltre vengono effettuati dei controlli per prevenire situazioni di dati errati e/o non elaborabili; Sdl verifica la valorizzazione e validità di alcune informazioni presenti nel documento trasmesso; in particolare viene effettuato un controllo:

- sulla presenza, nell'anagrafica di riferimento, del codice identificativo del destinatario e delle informazioni necessarie al recapito, salvo il caso in cui il codice identificativo sia valorizzato a "999999" (valore di default) in ottemperanza alle disposizioni riportate nella circolare interpretativa del MEF n.1 del 31 marzo 2014; il controllo prevede anche una verifica sulla data di avvio del servizio di fatturazione elettronica presente nell'anagrafica di riferimento (IPA), data che non deve essere successiva a quella in cui viene effettuato il controllo (data di sistema);
- sulla presenza, nell'anagrafica di riferimento, 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" (valore di default) in ottemperanza alle disposizioni riportate nella circolare interpretativa del MEF n.1 del 31 marzo 2014;
- sulla presenza, nell'anagrafica di riferimento, 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 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.

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

- **Codice 00300** IdFiscale del soggetto trasmittente non valido
- **Codice 00301** IdFiscaleIVA del CedentePrestatore non valido
- **Codice 00302** CodiceFiscale del CedentePrestatore non valido
- **Codice 00303** IdFiscaleIVA del RappresentanteFiscale non valido
- **Codice 00304** CodiceFiscale del RappresentanteFiscale non valido

- **Codice 00305** IdFiscaleIVA del CessionarioCommittente non valido
- **Codice 00306** CodiceFiscale del CessionarioCommittente non valido
- **Codice 00311** CodiceDestinatario non valido
- **Codice 00312** CodiceDestinatario non attivo
- **Codice 00398** Codice Ufficio presente ed univocamente identificabile nell’anagrafica di riferimento, in presenza di CodiceDestinatario valorizzato con codice ufficio “Centrale”
- **Codice 00399** CodiceFiscale del CessionarioCommittente presente nell’anagrafica di riferimento in presenza di CodiceDestinatario valorizzato a “999999”

VERIFICA DI UNICITÀ DELLA FATTURA

La verifica viene eseguita al fine di intercettare un accidentale reinvio della stessa fattura; il Sdl controlla che la fattura che sta esaminando non sia stata 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;

coincidano con quelli di una fattura precedentemente trasmessa e per la quale non sia stata inviata al soggetto trasmittente una notifica di scarto oppure di rifiuto da parte del destinatario (Amministrazione o terzo ricevente), 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 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 Sdl 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 Sdl viene inviato un file in formato compresso i controlli, con conseguente accettazione o scarto, riguardano ogni singolo file presente al suo interno.

Controlli AliquotaIVA/Natura per singola linea di dettaglio

codice errore **00400**: sulla riga di dettaglio con aliquota IVA pari a zero deve essere presente il campo Natura

codice errore **00401**: sulla riga di dettaglio con aliquota IVA diversa da zero non deve essere presente il campo Natura

AliquotaIVA = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DetailLinee/AliquotaIVA"

Natura = "/FatturaElettronica/FatturaElettronicaBody/DatiBeniServizi/DetailLinee/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**: la data della fattura non deve essere 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**: se esiste una riga di dettaglio con Ritenuta = SI, deve esistere il blocco DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/DatiRitenuta

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**: nel blocco DatiCassaPrevidenziale con aliquota IVA pari a zero, deve essere presente il campo Natura

codice errore **00414**: nel blocco DatiCassaPrevidenziale con aliquota IVA diversa da zero, il campo Natura non deve essere presente

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**: se esiste un blocco *DatiCassaPrevidenziale* con *Ritenuta = SI*, deve esistere il blocco *DatiGenerali/DatiGeneraliDocumento/DatiRitenuta*

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**: almeno uno dei campi *IdFiscaleIVA* e *CodiceFiscale* del *CessionarioCommittente* 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**: la data del documento Nota di Credito (campo 2.1.1.3 <Data>) non può essere antecedente alla data della fattura collegata (campo 2.1.6.3 <Data>), riferita nello stesso file

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**: è presente nel documento un'aliquota IVA per la quale non esiste il relativo blocco DatiRiepilogo

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**: nel blocco DatiRiepilogo con EsigibilitaIVA uguale a S il campo Natura non può assumere valore N6

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**: il valore del campo *Imposta* non risulta 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

ATTENZIONE:

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 e si riapplicherà la regola dell'arrotondamento.

Controllo corretto calcolo dell'ImponibileImporto

codice errore **00422**: il valore del campo ImponibileImporto non risulta 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**: il valore del campo PrezzoTotale non risulta 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

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

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 $\pm 0,01$ 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:

<PrezzoTotale> = [<PrezzoUnitario> - (somma <Importo>)] * <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**: l'aliquota IVA deve essere 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 nel campo Numero fattura

codice errore **00425**: il Numero della fattura (campo 2.1.1.4 <Numero>) deve contenere almeno un carattere numerico

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

ValoreNum = carattere numerico da 0 a 9

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

ERRORE (00425)

END-IF