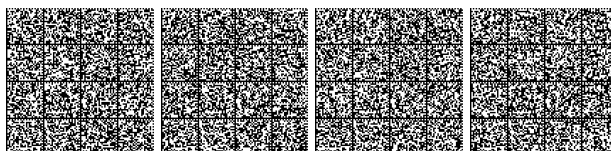


## **Specifica dei flussi informativi scambiati tra l’Agenzia delle Entrate e la Piattaforma di Certificazione dei Crediti (PCC)**

**Operazioni sul credito**

Versione 1.5

**05 dicembre 2013**



## TABELLA DELLE VERSIONI

Data	Versione	Descrizione delle modifiche	Cap. / Sez. modificati
19/06/2013	BOZZA	Nascita del documento	
01/08/2013	1.0	Introduzione codici di errore E0015 e E0016; Introduzione controllo "Verifica Data F24"; Introduzione campi "Esito elaborazione Flusso", "Importo totale transazioni annullamento"; eliminato campo "Importo Transazione" nella sezione 3.1, modificata descrizione "Importo totale transazione". Inserita specifica sull'ordine di elaborazione delle transazioni	Sez. 4, Sezione 2.2, sezione 3.1
05/08/2013	1.1	Introduzione codice di errore E018	Sez. 4
07/08/2013	1.3	Introduzione codici di errore E0019, E0020 e E0021 Modificato l'allegato "RisultatoElaborazione.xsd"	Sez.4
09/08/2013	1.4	Modificato l'allegato "RisultatoElaborazione.xsd"	
05/12/2013	1.5	Eliminato il controllo di coerenza della data di pagamento ed il corrispondente codice di errore; aggiornati schema xsd	Sez. 2 - 2.2 - 4 CompensazioneWS.xsd RisultatoElaborazione.xsd



## 1. Introduzione

Il presente documento descrive le modalità di accesso, le interfacce e i dati dei servizi offerti dalla Piattaforma di Certificazione dei Crediti (PCC), al fine di consentire all'Agenzia delle Entrate la trasmissione ed il riscontro dei dati relativi ai crediti commerciali certificati, utilizzati in compensazione ai sensi dell'art. 28-quinquies del DPR n. 602/73, tramite modello F24.

La trasmissione dei dati verso la PCC avverrà attraverso il deposito, da parte dell'Agenzia delle Entrate, di tracciati in formato xml in una area di scambio tra i due sistemi. Successivamente, la PCC provvederà alla elaborazione di detti file e, al termine della lavorazione, produrrà un opportuno file, anch'esso in formato xml, contenente una sintesi del risultato prodotto.

In particolare sono descritti i seguenti tracciati:

- **Compensazione:** attraverso tale tracciato, l'Agenzia delle Entrate può trasmettere l'elenco delle operazioni di compensazione richieste dai contribuenti attraverso il modello F24. Il file in formato XML dovrà essere firmato digitalmente (formato .P7M CADES) e cifrato con certificato dell'Agenzia delle Entrate che lo ha trasmesso;
- **Risultato elaborazione:** la piattaforma PCC al termine della elaborazione produrrà un opportuno tracciato in formato xml firmato digitalmente (formato .P7M CADES) e cifrato depositandolo in una apposita area di scambio e contenente una sintesi del risultato della elaborazione.

*Al presente documento sono allegati opportuni file XSD necessari per la definizione dei dati strutturati (elenco dei file riportato nella sezione 4).*

## 2. Compensazione

Il tracciato in oggetto consente all'Agenzia delle Entrate di comunicare le operazioni di compensazione da verificare. I dati specificati subiranno, oltre ai controlli di validazione formale, dei controlli per verificare che:

- i crediti commerciali, per l'importo utilizzato in compensazione, risultino da certificazione rilasciata attraverso la PCC e non siano stati già pagati ovvero impiegati per le altre finalità consentite dalla normativa vigente. I crediti commerciali sono individuati attraverso il numero della relativa certificazione, attribuito dalla PCC;
- la certificazione rechi la data di pagamento del credito commerciale certificato;
- il soggetto che esegue il pagamento dei debiti da accertamento tributario coincida con il soggetto titolare del credito commerciale, individuato attraverso il codice fiscale.

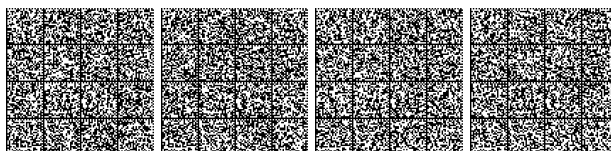
Il file, in formato xml, sarà redatto secondo lo schema "Compensazione.xsd" e dovrà essere posizionato nell'area di scambio opportunamente predisposta.

La nomenclatura dei files scambiati verrà congruita congiuntamente dai referenti dello Scambio Dati Telematico nel rispetto delle regole già in essere.

### 2.1 Dati del tracciato

La presente sezione riporta la descrizione dei campi previsti nel tracciato xml di "Compensazione":

- **Codice identificativo flusso:** il campo contiene il codice identificativo del flusso trasmesso coincidente con il nome del file;



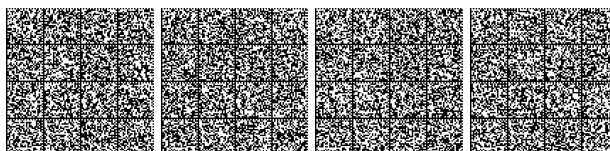
- Data flusso: il campo riporta la data di emissione del flusso di dati;
- Progressivo flusso: il campo riporta il progressivo del flusso per una specifica data di emissione;
- Numero transazioni di compensazione: nel campo in oggetto viene riportato il numero complessivo di transazioni di compensazione riferite nel presente flusso;
- Importo totale compensazione: nel campo viene riportato l'importo totale relativo alle transazioni di compensazione;
- Numero transazioni di annullamento: nel campo in oggetto viene riportato il numero complessivo di transazioni di annullamento riferite nel presente flusso;
- Importo totale annullamento: nel campo viene riportato l'importo totale relativo alle transazioni di annullamento;
- Elenco transazioni: la sezione contiene l'elenco delle transazioni da elaborare, ognuna delle quali riporta i seguenti dati:
  - Tipo transazione: indica il tipo di transazione (compensazione o annullamento);
  - Identificativo F24: codice identificativo della transazione associata alla operazione di pagamento (protocollo/progressivo del modello F24 telematico);
  - Data F24: riporta la data di trasmissione all'Agenzia delle entrate del modello F24 telematico;
  - Elenco di Codici Fiscali: riporta l'elenco dei codici fiscali associati al soggetto che intende utilizzare il credito;
  - Elenco certificazioni oggetto di compensazione, per ognuna delle quali sono riportati i seguenti campi:
    - Numero Certificazione: indica il numero della certificazione;
    - Importo: nel campo deve essere riportato l'importo che si intende utilizzare in compensazione per la specifica certificazione;
  - Importo totale operazione: nel campo viene specificato l'importo totale della operazione richiesta;
  - Annotazioni: riporta le eventuali annotazioni associate alla transazione.

## 2.2 Controlli sui dati

Il processo di elaborazione del flusso "Compensazione", processerà i dati implementando i seguenti controlli funzionali, in aggiunta a quelli di validazione formale della struttura dei dati:

### Controlli generali di flusso dati

1. **Verifica firma digitale:** viene verificata la validità della firma digitale apposta al file nonché l'integrità del file stesso. Il fallimento della verifica produce lo scarto dell'intero flusso;
2. **Verifica Codice identificativo flusso/Nome file:** viene verificata la corrispondenza tra il contenuto del campo "Codice identificativo flusso" ed il nome del file. Il fallimento della verifica produce lo scarto dell'intero flusso;
3. **Verifica Numero transazioni di compensazione:** viene verificata la corrispondenza tra il campo in oggetto ed il numero complessivo di transazioni di tipo "Compensazione" riportate nel flusso dati;
4. **Verifica Importo totale compensazione:** viene verificata la corrispondenza tra il campo in oggetto e l'importo totale delle operazioni di compensazione;
5. **Verifica Numero transazioni di annullamento:** viene verificata la corrispondenza tra il campo in oggetto ed il numero complessivo di transazioni di tipo "Annullamento" riportate nel flusso dati;
6. **Verifica Importo totale annullamento:** viene verificata la corrispondenza tra il campo in oggetto e l'importo totale delle operazioni di annullamento;



Il fallimento delle verifiche di cui sopra produce lo scarto dell'intero flusso.

#### Controlli per singola transazione

7. **Verifica della presenza della data di pagamento:** viene verificato che la certificazione rechi la data di pagamento del credito;
8. **Verifica Data F24:** viene verificato che la data in oggetto sia non successiva alla data del flusso. Eventuali transazioni con data antecedente a date di transazioni già elaborate sulla stessa certificazione saranno comunque processate a meno del verificarsi di errori relativi al fallimento di altri controlli;
9. **Verifica Numero Certificazione/Codice Fiscale:** viene verificato che per ogni certificazione il corrispondente codice fiscale del creditore sia presente nell'elenco riportato nel campo "Elenco di Codici Fiscali";
10. **Importo:** il valore riportato sia minore o uguale all'importo del credito disponibile per la certificazione;

Il fallimento delle verifiche sulle transazioni produce lo scarto delle singole transazioni che hanno generato l'evento di errore.

Per ogni flusso elaborato sarà generato un opportuno file che riporta per ogni transazione il risultato della elaborazione e le eventuali cause di errore.

Si precisa che:

- l'elaborazione delle transazioni avverrà in ordine crescente di identificativo F24. Nel caso in cui nel tracciato siano presenti due transazioni con lo stesso identificativo F24 (una richiesta di compensazione ed una di annullamento), sarà elaborata prima la richiesta di compensazione e successivamente quella di annullamento;
- in caso di errore su almeno una certificazione all'interno di uno stesso identificativo F24, tutti gli importi dei crediti commerciali compensati, contenuti nello stesso F24, non verranno considerati utilizzati dalla PCC;
- nel caso in cui venga inviata una richiesta di annullamento di una transazione relativa ad un F24 non ancora processato, sarà generato un opportuno codice di errore relativo al codice F24 non trovato. Successivamente, qualora dovesse pervenire la richiesta di compensazione relativa all'annullamento inviato in precedenza, la richiesta verrà processata senza tener conto della richiesta di annullamento già pervenuta.

### 3. Risultato elaborazione

Il tracciato descritto nella presente sezione è relativo al risultato della elaborazione dei tracciati di "Compensazione". Il file, in formato xml, sarà redatto secondo lo schema "RisultatoElaborazione.xsd" e sarà posizionato nell'area di scambio opportunamente predisposta.

La nomenclatura dei files scambiati verrà congruita congiuntamente dai referenti dello Scambio Dati Telematico nel rispetto delle regole già in essere.

#### 3.1 Dati del tracciato

La presente sezione riporta la descrizione dei campi previsti nel tracciato xml di "Risultato elaborazione":

- Codice identificativo flusso: il campo contiene il codice identificativo del flusso elaborato coincidente con il nome del file elaborato;
- Data firma: il campo riporta la data di firma del flusso di dati;
- Data inizio elaborazione: riporta la data di inizio elaborazione del flusso di dati;



- Data fine elaborazione: riporta la data di fine elaborazione del flusso di dati;
- Esito Elaborazione Flusso: riporta l'esito della elaborazione del flusso;
- Elenco errori per Flusso - la presente sezione elenca gli eventuali errori verificatisi durante il processo di elaborazione del file (es. verifica firma, decifrazione del file, ecc.):
  - Codice errore Flusso: riporta il codice dell'errore;
  - Descrizione errore Flusso: riporta il testo della descrizione dell'errore riscontrato;
- Numero transazioni di compensazione: nel campo in oggetto viene riportato il numero complessivo di transazioni di compensazione presenti nel flusso elaborato;
- Importo totale transazioni di compensazione: nel campo è riportato l'importo totale delle transazioni di compensazione presenti nel flusso elaborato;
- Numero transazioni di compensazione elaborate con esito positivo: nel campo in oggetto viene riportato il numero complessivo di transazioni di compensazione elaborate con esito positivo;
- Importo totale transazioni di compensazione con esito positivo: il campo riporta l'importo risultante dalla sommatoria degli importi di tutte le transazioni elaborate con esito positivo;
- Numero transazioni di compensazione elaborate con esito negativo: il campo riporta il numero complessivo di transazioni di compensazione elaborate con esito negativo;
- Importo totale transazioni con esito negativo: il campo riporta l'importo risultante dalla sommatoria degli importi di tutte le transazioni elaborate con esito negativo;
- Numero transazioni di annullamento: nel campo in oggetto viene riportato il numero complessivo di transazioni di annullamento presenti nel flusso elaborato;
- Importo totale transazioni di annullamento: il campo riporta l'importo risultante dalla sommatoria degli importi di tutte le transazioni di annullamento;
- Numero transazioni di annullamento elaborate con esito positivo: nel campo in oggetto viene riportato il numero complessivo di transazioni di annullamento elaborate con esito positivo;
- Importo totale transazioni di annullamento con esito positivo: il campo riporta l'importo risultante dalla sommatoria degli importi di tutte le transazioni elaborate con esito positivo;
- Numero transazioni di annullamento elaborate con esito negativo: nel campo in oggetto viene riportato il numero complessivo di transazioni di annullamento elaborate con esito negativo;
- Importo totale transazioni di annullamento con esito negativo: il campo riporta l'importo risultante dalla sommatoria degli importi di tutte le transazioni elaborate con esito negativo;
- Elenco transazioni: la sezione contiene l'elenco delle transazioni elaborate, ognuna delle quali riporta i seguenti dati:
  - Tipo transazione: indica il tipo di transazione (compensazione o annullamento);
  - Identificativo F24: codice identificativo della transazione associata alla operazione di pagamento (protocollo/progressivo dell'addebito telematico);
  - Data F24: riporta la data di trasmissione all'Agenzia delle entrate del modello F24 telematico;
  - Esito transazione: il campo riporta l'esito di elaborazione della transazione;
  - Elenco errori per Transazione - la presente sezione elenca gli eventuali errori verificatisi durante la esecuzione della singola transazione:
    - Codice errore Transazione: riporta il codice dell'errore;
    - Descrizione errore Transazione: riporta il testo della descrizione dell'errore riscontrato;
    - Certificazione - la sezione riporta i dati della certificazione in errore:
      - Numero Certificazione in errore: indica il numero della certificazione sulla quale si è verificato l'errore;





- Credito disponibile: rappresenta l'importo disponibile per le operazioni di compensazione;
- o Elenco delle operazioni eseguite per transazione, per ognuna delle quali sono riportati i seguenti campi:
  - Numero Certificazione: indica il numero della certificazione;
  - Numero operazione: il codice identificativo della operazione di compensazione eseguita sulla certificazione di cui al punto precedente;
  - Importo operazione: importo relativo alla operazione di compensazione eseguita sulla certificazione specificata;
  - Data pagamento credito<sup>1</sup>: è la data di pagamento del credito indicata dall'ente sulla certificazione. Nel caso in cui la certificazione presenti più date di pagamento, è la maggiore di queste.
  - Dati Amministrazione Debitrice - la presente sezione riporta i dati di sintesi della Amministrazione Debitrice:
    - Denominazione: il campo presenta la denominazione della Amministrazione Debitrice;
    - Codice Fiscale: il campo riporta il codice fiscale della Amministrazione Debitrice;
  - Esito operazione: riporta l'esito della singola operazione di compensazione;
- o Importo totale transazione: nel campo viene specificato l'importo totale della transazione richiesta risultante dalla sommatoria degli importi delle singole operazioni eseguite per la transazione.

#### 4. Elenco codici di errore

La presente sezione riporta l'elenco dei codici di errore censiti generati durante la elaborazione del flusso descritto nei paragrafi precedenti.

Codice	Descrizione	Note
E0000	Errore Generico : <descrizione breve errore>	A seguito di un errore imprevisto sul sistema (base dati non disponibile, servizio non disponibile, ecc...)
E0001	Errore nella decifratura del file	
E0002	L'XML firmato non contiene la firma attesa o non è firmato correttamente	Controlli generali di flusso dati
E0003	XML non valido	Controlli generali di flusso dati: errore generato in caso mancata validazione del file XML rispetto allo schema XSD
E0004	Errore di validazione dati di Input	Controlli generali di flusso dati
E0005	Errore nella verifica del codice identificativo flusso/Nome file	Controlli generali di flusso dati
E0006	Errore nella verifica del Numero transazioni di compensazione	Controlli generali di flusso dati
E0007	Errore nella verifica Importo totale compensazione	Controlli generali di flusso dati
E0008	Errore nella verifica del Numero transazioni di annullamento	Controlli generali di flusso dati
E0009	Errore nella verifica Importo totale annullamento	Controlli generali di flusso dati

<sup>1</sup> Nel caso in cui la certificazione sia priva di data previsto pagamento l'operazione di compensazione viene bloccata con conseguente fallimento della elaborazione della intera transazione relativa al F24



Codice	Descrizione	Note
E0010	Errore nella verifica della presenza della data di pagamento	Controlli generali di flusso dati
E0012	Errore nella verifica della corrispondenza della Certificazione/Numero Codice Fiscale	Controlli generali di flusso dati
E0013	Errore nella verifica della capienza della certificazione (Importo disponibile)	Controlli generali di flusso dati
E0014	Certificazione già in uso da parte di un altro utente	Controlli di transazione
E0015	La data presente nel nome del file è successiva alla data di elaborazione dello stesso	Controlli generali di flusso dati
E0016	Risulta già elaborato un file con lo stesso nome	Controlli generali di flusso dati
E0017	La certificazione indicata non risulta presente in base dati	Controlli di transazione
E0018	Errore nell'esecuzione annullamento: l'operazione da annullare non esiste	Controlli di transazione
E0019	Non esiste un'operazione di compensazione per la certificazione specificata	Controlli di transazione
E0020	E' stata già effettuata un'operazione di annullamento per la certificazione specificata	Controlli di transazione
E0021	Esistono piu' operazioni di compensazione per la certificazione specificata con lo stesso codice F24	Controlli di transazione

## 5. Allegati

File allegati al presente documento:

Nome file	Descrizione contenuto
CompensazioneWS.xsd	Descrittore dei tipi di dato di input
RisultatoElaborazione.xsd	Descrittore dei tipi di dato di output

