Telematici 2021

REDDITI PF
REDDITI SP
IRAP

Revisione – Settembre 2021

Sommario

Prerequisiti per la consultazione del manuale 1
Principali icone e simboli utilizzati 2
Telematici REDDITI e IRAP 4
REDDITI (pf/sp) o IRAP "singolo" 6
REDDITI PF/SP con IVA online 14
La bacheca 15
REDDITI PF/SP con IVA AUTONOMA 16
REDDITI PF/SP con ISA 17
Dichiarazioni soggette a ISA ma prive di questi o non completamente compilati 18
Errori frequenti della diagnostica Sogei 20
REDDITI Persone Fisiche (PF) e Società di Persone (SP) 21
REDDITI Società di Persone (SP) 23
REDDITI Persone Fisiche (PF) 27
Dichiarazione IRAP 38

Prerequisiti per la consultazione del manuale

Prerequisito per la consultazione di questo manuale è la lettura del manuale denominato "Anagrafica Unica" che spiega i dati gestiti e comuni a tutte le procedure relativamente agli individui gestiti nel sistema e relativamente a tutti i soggetti non individui (soggetti di imposta) genericamente denominati "DITTE". In tale manuale sono anche spiegate le regole di visibilità dei dati che legano le anagrafiche presenti agli operatori che le "vedono" (inseriscono, modificano annullano) attraverso una codifica gerarchica detta "codice permanenza" che rappresenta il sistema geografico secondo lo schema: regione---- provincia---- permanenza--- sottocodice.
Tale manuale chiarisce anche quali suono i "ruoli" dell'operatore rispetto alla gerarchia del codice permanenza e rispetto alle funzioni del programma che possono essere attivate o no (programma 730, 770, gestione cia ecc.).
Nel manuale citato è pure spiegata l'attività di "profilazione", ovvero la gestione degli operatori da parte del "Responsabile provinciale" che può attraverso un'opportuna funzione di catalogo inserire o modificare gli operatori che operano nella provincia, identificando i ruoli, le funzioni e la visibilità sulle permanenze.

Principali icone e simboli utilizzati

Icona	Scopo
Manuale	Il pulsante con figurata sopra una cartella ha come scopo quello di visualizzare il manuale del modulo Contabilità iva e consultarlo.
Assistenza	Il pulsante raffigurante una busta da lettera permette di inviare un messaggio di posta elettronica al servizio di assistenza di 01SISTEMI.
Disconnetti	Il pulsante raffigurante una freccia rossa indicante una porta permette di eseguire l'uscita dal programma (Log-out).
Cerca	Il pulsante della lente ha come scopo quello di eseguire una ricerca mirata; ossia trovare dati/informazioni che corrispondono ad una serie di parametri immessi (solitamente si ricerca ad esempio per una parte della denominazione di una ditta).
Ricerca avanzata	Il pulsante della lente con un ingranaggio ha come scopo quello di passare da una ricerca semplice, in cui i parametri disponibili sono mirati e ridotti al minimo indispensabile, ad una ricerca avanzata; ossia una ricerca dove il numero dei parametri copre casistiche più complesse ed articolate. In questo modo i risultati della ricerca possono essere più precisi.
Nuovo individuo	Il pulsante raffigurante un omino con a fianco un più ha come scopo quello di aggiungere/creare un nuovo individuo.
Nuova ditta	Il pulsante raffigurante un capannone con a fianco un più ha come scopo quello di aggiungere/creare una nuova ditta.
Nuova ditta estera	Il pulsante raffigurante un capannone con a fianco un più e sotto la una bandiera di uno stato estero ha come scopo quello di creare/aggiungere una nuova ditta estera.
Salva e resta	Il pulsante a forma di floppy ha come scopo quello di salvare i dati presenti sulla schermata restando sulla schermata stessa.
Salva e torna	Il pulsante a forma di floppy con la freccia a fianco ha come scopo quello di salvare i dati presenti sulla schermata e tornare automaticamente alla pagina precedente (quella da cui era stato richiesto l'inserimento di un nuovo elemento).
Salva e nuovo	Il pulsante a forma di floppy con il foglio bianco a fianco ha come scopo quello di salvare i dati presenti sulla schermata presentando poi direttamente una maschera vuota per un nuovo inserimento.
Visualizza	Il pulsante raffigurante la lente di ingrandimento su un foglio ha come scopo quello di accedere ad una maschere in modalità di sola consultazione (sola lettura). I dati visualizzati non potranno pertanto essere modificati dall'operatore.
Modifica	Il pulsante raffigurante gli attrezzi ha come scopo quello di accedere ad una maschere in modalità modifica. I dati visualizzati potranno cioè essere modificati dall'operatore.

Elimina	Il pulsante raffigurante una X con sullo sfondo un cerchio rosso ha come funzione quella di eliminare i dati contenuti nella schermata o nella riga selezionata se si trova su un elemento di una lista.
Stampa	Il pulsante a forma di stampante ha lo scopo di creare la stampa dei dati visualizzati
Indietro	Il pulsante a forma di freccia permette di ritornare alla pagina precedente. Se i dati della maschera non sono stati salvati, ha l'effetto di annullare l'operazione di inserimento o modifica che si sta facendo.
Indice Contabilità IVA	Il pulsante con la freccia rossa verso l'alto e la scritta IVA consente di andare alla pagina di indice delle funzioni disponibili per la Contabilità IVA di una certa azienda
Precedente	Il pulsante raffigurante una freccia blu che punta a sinistra permette di ritornare al quadro precedente.
Indice	Il pulsante raffigurante una freccia blu puntante verso l'alto permette di visualizzare la pagina con l'indice delle funzioni disponibili per il contesto selezionato.
Successivo	Il pulsante raffigurante una freccia blu che punta verso destra permette di passare al quadro successivo.
Frontespizio	Il pulsante a forma di foglio permette di visualizzare il frontespizio della dichiarazione.
Anagrafica	Il pulsante a forma di omino permette di visualizzare la pagina anagrafica del soggetto selezionato.
Codice di comando	E' una scorciatoia per poter eseguire le funzioni e per richiamare le maschere mediante il codice di comando, ossia il codice alfanumerico che identifica le varie funzioni e maschere. Il pulsante posto a fianco esegue la funzione o richiama la maschera corrispondente al codice digitato (se esiste), al pari della pressione del tasto INVIO della tastiera.
Chiudi	Il pulsante a forma di X permette di chiudere la schermata corrente.

Telematici REDDITI e IRAP

Per "telematici" intendiamo la produzione da parte della procedura fiscale, dei file destinati all'invio tramite ENTRATEL all'Agenzia delle Entrate delle dichiarazioni fiscali relative al modello REDDITI (UNICO fino al 2016) sia PF che SP e al modello IRAP.

Tra PF, SP e IRAP non vi sono differenze fondamentali.

L'operatore PRIMA di generare i telematici deve:

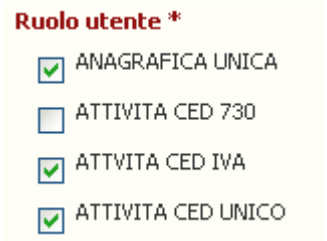
- Aver stampato e messo a "pronte per invio" le dichiarazioni

A partire dalla dichiarazione 2020 non è più necessario utilizzare la CVM per la generazione dei telematici, questa rimane però obbligatoria per gli anni precedenti.

A partire dalla dichiarazione 2019 gli Studi di settore non sono più previsti essendo di fatto sostituiti dagli ISA (Indici sintetici di affidabilità fiscale). A livello di telematico, a partire dalla dichiarazione 2020, cambia la modalità di inclusione nel telematico dei file prodotti dal sostituto di GERICO ("Il tuo ISA" / ISA2020, ecc.) i quali verranno prelevati ed inclusi nel telematico automaticamente ma solo se l'operatore li ha caricati nella dichiarazione del soggetto attraverso l'apposito bottone del FRS, i dettagli sono descritti in seguito.

Gestione dei ruoli/catalogo

Per poter utilizzare le funzioni di generazione del telematico occorre che l'operatore possieda lo specifico ruolo che gli deve essere abilitato dal proprio responsabile Provinciale. Il ruolo è "ATTIVITA CED UNICO".
E' necessario possedere questo ruolo anche solo per generare il telematico anche in modalità provvisoria.



In pratica è necessario attribuire le funzioni:

- Attività CED IVA (non più necessaria a partire dal 2017)
- Attività CED UNICO

Tipologie di telematici

Per agevolare l'operatore faremo 4 ipotesi di tipologia di dichiarativi

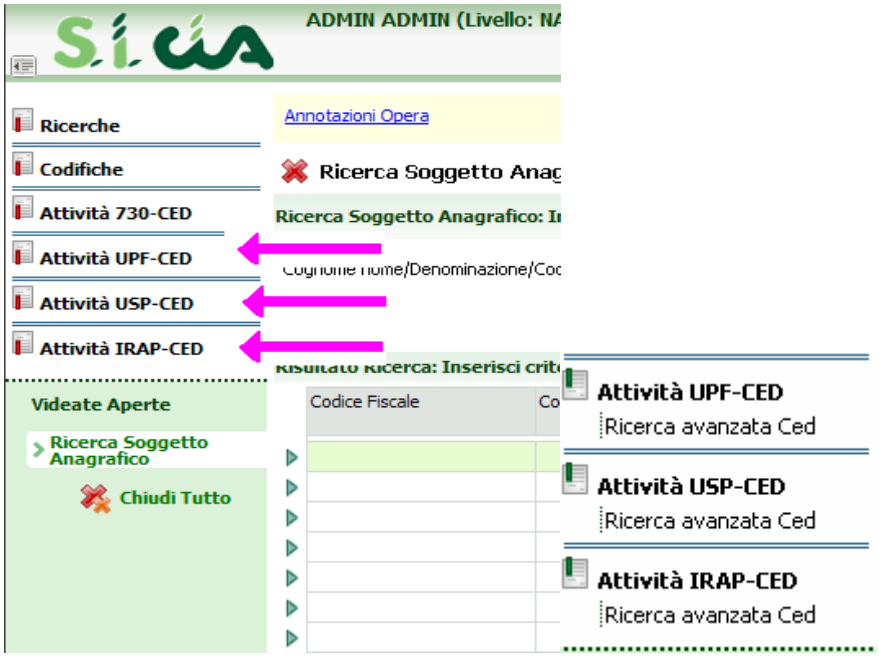
- **Dichiarazione "singola" REDDITI (pf/sp) o IRAP senza IVA ne ISA**

- **~~REDDITI (pf/sp) con IVA collegata~~** (non più prevista)
- **REDDITI (pf/sp) con IVA autonoma**
- **REDDITI (pf/sp) con ISA**

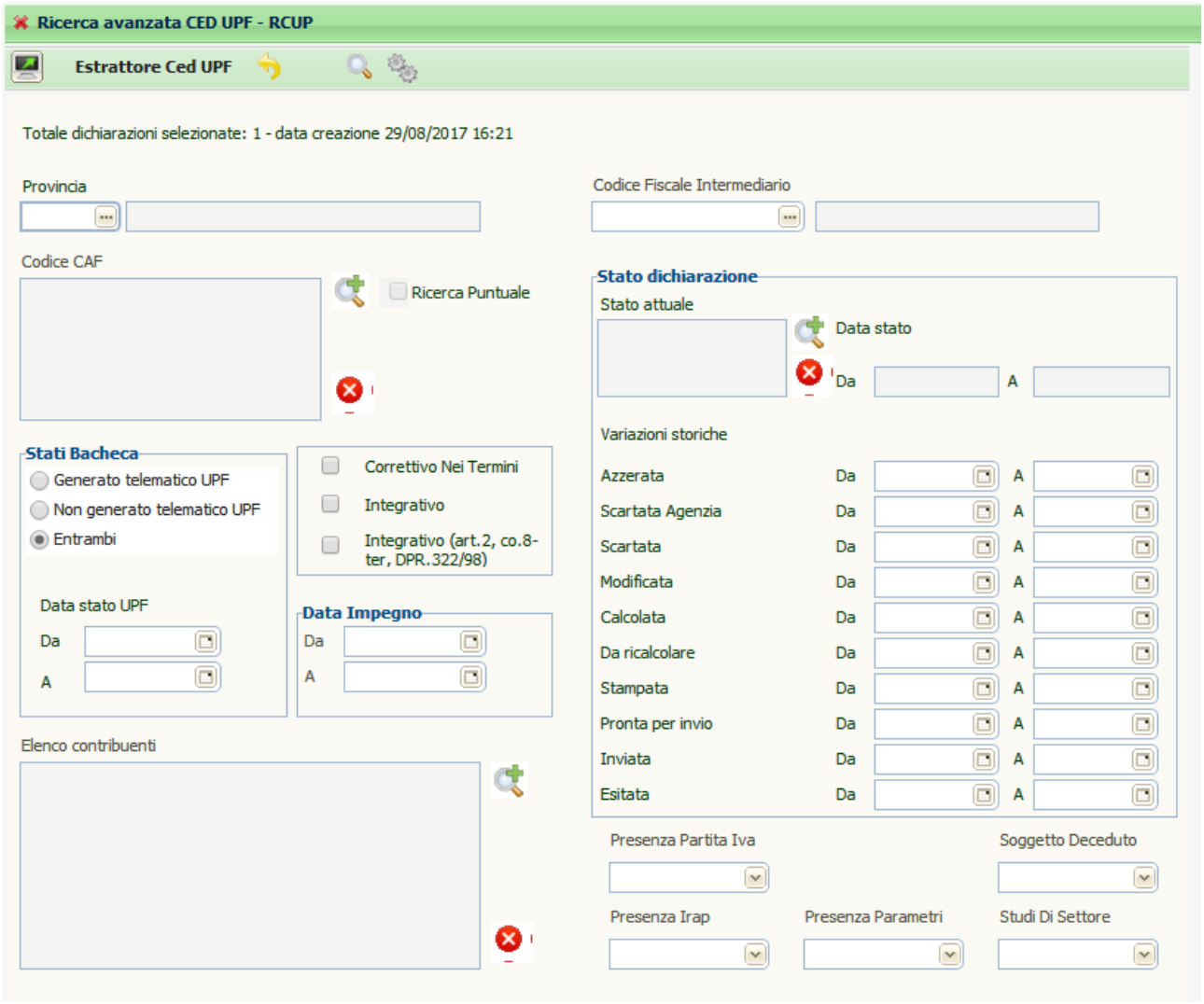
REDDITI (pf/sp) o IRAP "singolo"

L'elaborazione di Unico già dal 2009 non prevede più l'inclusione di IRAP. Unico prima e REDDITI a partire dal 2017 e Irap generano pertanto distinti file telematici.

Per poter generare il file è necessario "estrarre" CON UNA FUNZIONE DI RICERCA AVANZATA i dichiarativi per i quali si intende generare il file telematico tali funzioni di ricerca sono presenti nel menù di sinistra:



Selezionando una di queste funzioni è possibile accedere ad una maschera che consente di selezionare diversi parametri di ricerca/estrazione:

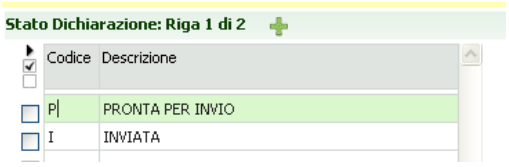


I Parametri di selezione sono autoesplicativi la generazione agisce sullo stato "pronta per invio" della dichiarazione anche se è comunque possibile estrarre stati diversi per poter effettuare delle liste. E' anche possibile una ricerca storica degli stati con intervallo di data, o la ricerca di modelli Unico per i quali sia presente la dichiarazione iva on line o su off line (la ricerca viene fatta a partire dall'informazione del frontespizio), oppure gli studi di settore, o la ricerca dei soli soggetti deceduti.

Quando l'operatore ha digitato i criteri di ricerca può, cliccando sulla lente, far partire la ricerca che restituirà, come si vede nella maschera precedente, il totale delle dichiarazioni estratte.

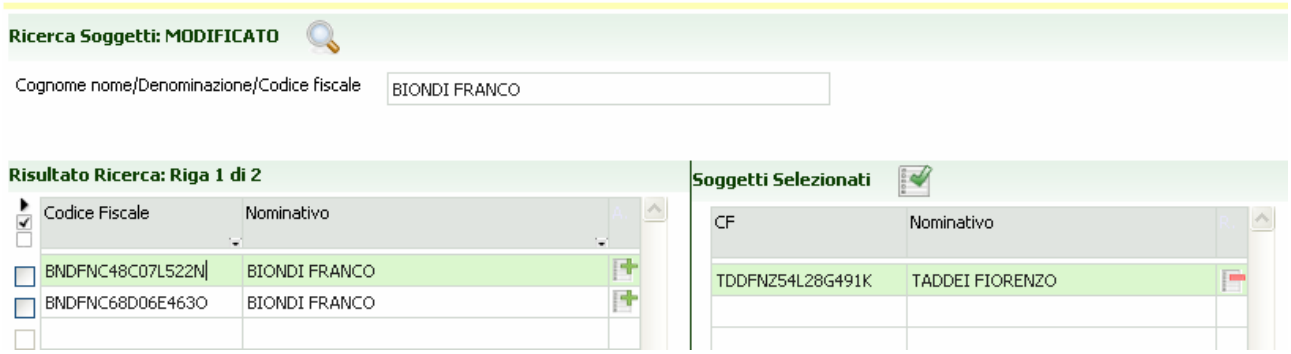
Ricerca per codice CAF:
cliccando sull'icona "lente con croce verde" posta a fianco del box codice CAF si attiva la videata riportata a fianco. I dati visualizzati saranno differenti fra operatore e operatore in base alla visibilità delle zone presenti nel catalogo.
Per la scelta delle sedi da utilizzare bisogno spuntare uno o più quadratini posti sulla sinistra e poi cliccare sulla croce verde posta sopra l'elenco delle sedi. Le sedi selezionate appariranno nel box della videata principale

Le modalità di ricerca sono gli stessi indicati per i codice CAF.
E' necessario prestare la massima attenzione alla selezione di questi dati perché possono influenzare la corretta creazione del file da inviare perché ad esempio chi fa' l'invio in proprio non potrà inviare dichiarazione che hanno come intermediario il CAF. E' assolutamente necessario, prima di procedere alle elaborazioni, verificare con questa estrazione la presenza di dichiarazioni con codice intermediario non corretto.

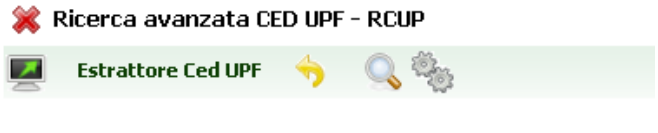


Si possono selezionare le dichiarazioni pronte per l'invio che sono le uniche elaborabili e, dopo la generazione effettiva del file da inviare, le dichiarazioni inviate.

E possibile attivare una ricerca per soggetti (singolo o elenco) che funziona nel seguente modo:
Si effettua la ricerca del nominativo digitando il nome o la denominazione o il codice fiscale-partita iva, si clicca sull'icona lente, il nominativo viene riportato in basso nella tabella di sinistra e con la freccia verde a fianco si sposta nella tabella di destra. Cliccando sull'icona posta sopra la tabella si crea l'elenco dei soggetti da estrarre.

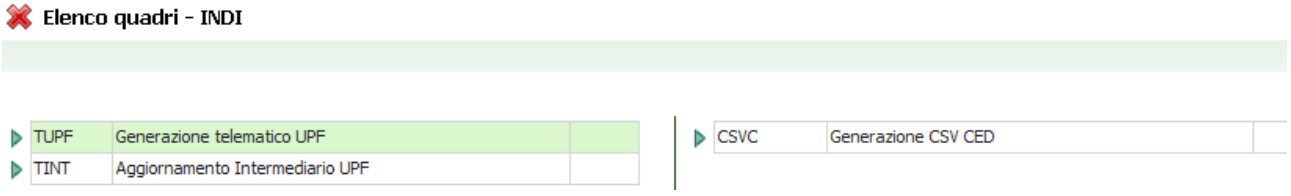


Altre possibili selezioni importanti nel casa in cui si vogliano elaborare in modo separato le dichiarazioni con diverse caratteristiche



Una volta effettuate le selezioni si procede all'estrazione cliccando sull'icona "lente". Viene indicato il numero delle dichiarazioni estratte e si può procedere alle elaborazione tramite l'icona "ingranaggi". L'estrazione rimane memorizzata fino all'estrazione successiva e di conseguenza può essere utilizzata per più elaborazioni

Cliccando sulle "ruote dentate" si accede alle operazioni massive della gestione telematica. Comparirà la maschera seguente:



L'esempio riportato non è definitivo, tra le fasi massive telematiche dovrebbero essere ricompresse anche altre funzioni (Es. rubriche).

La funzione CSVC genera un file csv che può essere utilizzato localmente per attività di statistica, mailing…

La funzione TINT è assai delicata e deve essere utilizzata con estrema attenzione in quanto serve per riattribuire gli intermediari del frontespizio (si configura perciò l'ipotesi di trasmettere un intermediario differente da quello per cui è avvenuta la stampa, pertanto è necessario ristampare la dichiarazione).

Con questa funzione è possibile modificare, per tutti i soggetti estratti il codice fiscale dell'intermediario. Deve essere usata esclusivamente per modificare eventuali codici inseriti erroneamente nelle dichiarazioni

La funzione TUPF (o TUSP per SP o TIRA per IRAP) è quella che consente di generare il telematico e presenta la seg. Maschera (per UPF):

L'elaborazione provvisoria non imposta lo stato INVIATO, le dichiarazioni restano pertanto in stato "pronta per l'invio". È SEMPRE INDISPENSABILE selezionare uno specifico intermediario in quanto il file generato deve obbligatoriamente essere omogeneo per intermediario, pertanto verrà generato il telematico solo se la dichiarazione precedentemente selezionata ha lo stesso intermediario selezionato in questa maschera.

Lo stato Inviato non consente più la successiva modifica della dichiarazione, per questa ragione consigliamo caldamente l'elaborazione provvisoria fino alla rimozione di tutti gli eventuali errori bloccanti rilevati dal dgn Sogei.

E' presente il riquadro delle forzature che consente di forzare per tutti i soggetti estratti, i controlli che Sogei dichiara forzabili (anche questo utilizzo deve essere effettuato con estrema cautela e dopo aver valutato le segnalazioni).

Attenzione: *quando si porta una dichiarazione a stato INVIATO, la stessa non è più inviabile, se non quando assume lo stato SCARTATA AGENZIA a seguito dell'acquisizione delle ricevute dalla bacheca CED. È quindi importante, laddove vi siano delle forzature da fare, elaborare prima le dichiarazioni da forzare (si vedono con il provvisorio) e portarle a stato INVIATO.*

E' possibile gestire le forzature dove consentito dal diagnostico SOGEI. Per attivare questa funzione bisogna effettuare estrazioni delle sole dichiarazioni da forzare.

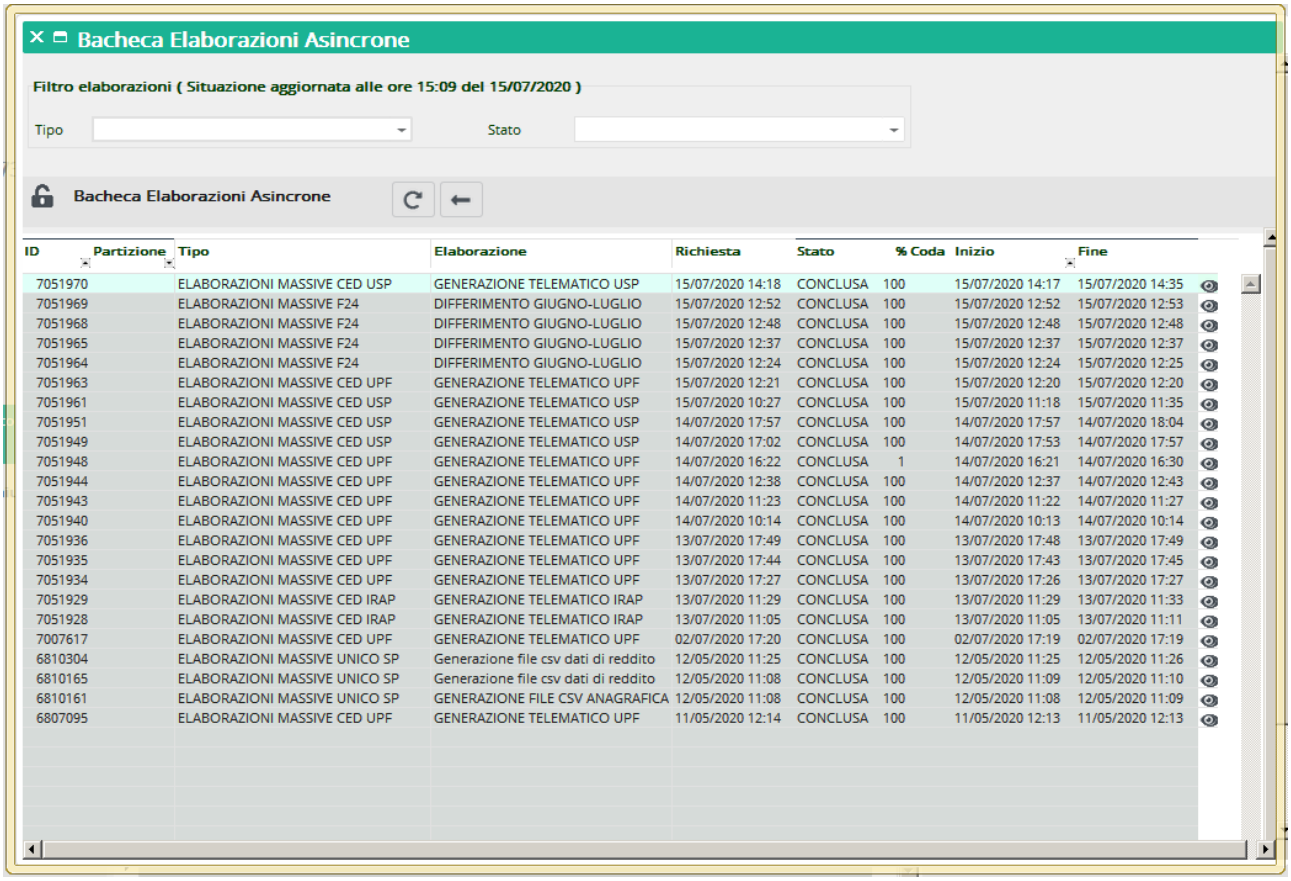
Per elaborazioni con un numero di dichiarazioni superiori a 2.000 vengono creati più file. Si ricorda che elaborazioni successive creano sempre file con lo stesso nome che sovrascrive quello elaborato precedentemente. Se si desidera memorizzare più file bisogno rinominare i file dopo averli generati.

Per le segnalazioni di eventuali malfunzionamenti e per avere assistenza sulle procedure necessario utilizzare il sistema CIA RISPONDE inviando una mail ai seguenti indirizzi:

- per problemi riguardanti la dichiarazione IVA **assistenza.informatica.iva@cia.it**
- per problemi riguardanti la generazione dei file ministeriali e le operazioni connesse **assistenza.informatica.unico@cia.it**
- per problemi riguardanti la correzione di errori **assistenza.informatica.unico@cia.it**
- per problemi inerenti l'organizzazione del lavoro, in particolare l'attività dei CED **assistenza.organizzativa.unico@cia.it**

Tutte le elaborazioni sono gestite con modalità asincrona, lo stato di avanzamento dei lavori e lo scarico dei file generati si effettua dalla bacheca che si attiva cliccando sull'icona in alto nella pagina

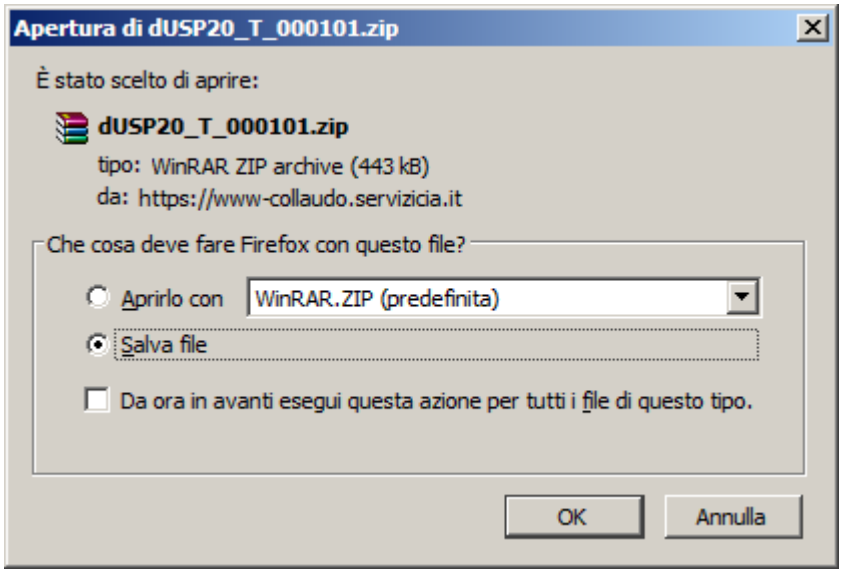
L'esecuzione del programma, provoca l'accodamento dell'elaborazione nella bacheca:



ID	Partizione	Tipo	Elaborazione	Richiesta	Stato	% Coda	Inizio	Fine
7051970		ELABORAZIONI MASSIVE CED USP	GENERAZIONE TELEMATICO USP	15/07/2020 14:18	CONCLUSA	100	15/07/2020 14:17	15/07/2020 14:35
7051969		ELABORAZIONI MASSIVE F24	DIFFERIMENTO GIUGNO-LUGLIO	15/07/2020 12:52	CONCLUSA	100	15/07/2020 12:52	15/07/2020 12:53
7051968		ELABORAZIONI MASSIVE F24	DIFFERIMENTO GIUGNO-LUGLIO	15/07/2020 12:48	CONCLUSA	100	15/07/2020 12:48	15/07/2020 12:48
7051965		ELABORAZIONI MASSIVE F24	DIFFERIMENTO GIUGNO-LUGLIO	15/07/2020 12:37	CONCLUSA	100	15/07/2020 12:37	15/07/2020 12:37
7051964		ELABORAZIONI MASSIVE F24	DIFFERIMENTO GIUGNO-LUGLIO	15/07/2020 12:24	CONCLUSA	100	15/07/2020 12:24	15/07/2020 12:25
7051963		ELABORAZIONI MASSIVE CED UPF	GENERAZIONE TELEMATICO UPF	15/07/2020 12:21	CONCLUSA	100	15/07/2020 12:20	15/07/2020 12:20
7051961		ELABORAZIONI MASSIVE CED USP	GENERAZIONE TELEMATICO USP	15/07/2020 10:27	CONCLUSA	100	15/07/2020 11:18	15/07/2020 11:35
7051951		ELABORAZIONI MASSIVE CED USP	GENERAZIONE TELEMATICO USP	14/07/2020 17:57	CONCLUSA	100	14/07/2020 17:57	14/07/2020 18:04
7051949		ELABORAZIONI MASSIVE CED USP	GENERAZIONE TELEMATICO USP	14/07/2020 17:02	CONCLUSA	100	14/07/2020 17:53	14/07/2020 17:57
7051948		ELABORAZIONI MASSIVE CED UPF	GENERAZIONE TELEMATICO UPF	14/07/2020 16:22	CONCLUSA	1	14/07/2020 16:21	14/07/2020 16:30
7051944		ELABORAZIONI MASSIVE CED UPF	GENERAZIONE TELEMATICO UPF	14/07/2020 12:38	CONCLUSA	100	14/07/2020 12:37	14/07/2020 12:43
7051943		ELABORAZIONI MASSIVE CED UPF	GENERAZIONE TELEMATICO UPF	14/07/2020 11:23	CONCLUSA	100	14/07/2020 11:22	14/07/2020 11:27
7051940		ELABORAZIONI MASSIVE CED UPF	GENERAZIONE TELEMATICO UPF	14/07/2020 10:14	CONCLUSA	100	14/07/2020 10:13	14/07/2020 10:14
7051936		ELABORAZIONI MASSIVE CED UPF	GENERAZIONE TELEMATICO UPF	13/07/2020 17:49	CONCLUSA	100	13/07/2020 17:48	13/07/2020 17:49
7051935		ELABORAZIONI MASSIVE CED UPF	GENERAZIONE TELEMATICO UPF	13/07/2020 17:44	CONCLUSA	100	13/07/2020 17:43	13/07/2020 17:45
7051934		ELABORAZIONI MASSIVE CED UPF	GENERAZIONE TELEMATICO UPF	13/07/2020 17:27	CONCLUSA	100	13/07/2020 17:26	13/07/2020 17:27
7051929		ELABORAZIONI MASSIVE CED IRAP	GENERAZIONE TELEMATICO IRAP	13/07/2020 11:29	CONCLUSA	100	13/07/2020 11:29	13/07/2020 11:33
7051928		ELABORAZIONI MASSIVE CED IRAP	GENERAZIONE TELEMATICO IRAP	13/07/2020 11:05	CONCLUSA	100	13/07/2020 11:05	13/07/2020 11:11
7007617		ELABORAZIONI MASSIVE CED UPF	GENERAZIONE TELEMATICO UPF	02/07/2020 17:20	CONCLUSA	100	02/07/2020 17:19	02/07/2020 17:19
6810304		ELABORAZIONI MASSIVE UNICO SP	Generazione file csv dati di reddito	12/05/2020 11:25	CONCLUSA	100	12/05/2020 11:25	12/05/2020 11:26
6810165		ELABORAZIONI MASSIVE UNICO SP	Generazione file csv dati di reddito	12/05/2020 11:08	CONCLUSA	100	12/05/2020 11:09	12/05/2020 11:10
6810161		ELABORAZIONI MASSIVE UNICO SP	GENERAZIONE FILE CSV ANAGRAFICA	12/05/2020 11:08	CONCLUSA	100	12/05/2020 11:08	12/05/2020 11:09
6807095		ELABORAZIONI MASSIVE CED UPF	GENERAZIONE TELEMATICO UPF	11/05/2020 12:14	CONCLUSA	100	11/05/2020 12:13	11/05/2020 12:13

Cliccando sul risultato dell'elaborazione parte la generazione del file telematico ed il relativo download sul disco locale (in un file .zip):

Oltre al report, che compare in primo piano e che sinteticamente riporta l'esito delle dichiarazioni estratte, in base al browser utilizzato, può comparire la finestra di download alla quale bisogna rispondere:



Questo zip viene scaricato o aperto e contiene un file con estensione ".1t" in caso di UPF o USP e ".xmz" in caso di IRAP.

Fare molta attenzione perché il fatto di non dover più utilizzare la CVM, se da una parte è un indubbio vantaggio, dall'altra parte non si prevede più un cartella predefinita dove depositare e/o reperire i telematici ma questo rimane a carico dell'operatore, il quale dovrà essere poi in grado di rendere il file disponibile per le successive elaborazioni. Pertanto i file telematici si troveranno nella cartelle decise volta per volta dall'operatore e avranno i seguenti nomi:

dUSP*<anno>*_T*<intermediario><nnnnnn>*_100.1t per le società di persone

dUPF*<anno>*_T*<intermediario><nnnnnn>*_100.1t per le persone fisiche

dIRA*<anno>*_T*<intermediario><nnnnnn>*_100.xmz per IRAP

dove:

<anno> = Anno della dichiarazione

<intermediario> = Codice fiscale intermediario (che può anche non esserci per elaborazioni di prova)

<nnnnnn> = Progressivo invio

Tali file costituiscono quindi il file che deve essere inviato tramite Entratel. Precisiamo che si tratta di file di testo che possono essere copiati su altre cartelle, ed eventualmente rinominati, copiati masterizzati per qualsiasi esigenza di archiviazione storica (che vi consigliamo di fare)

Questi file possono quindi essere sottoposti alle fasi di diagnostica Sogei o trasmissione con Entratel.

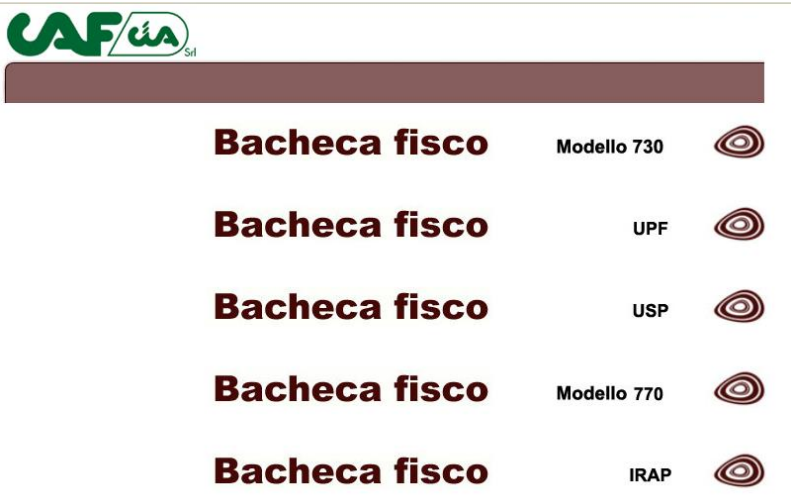
REDDITI PF/SP con IVA online

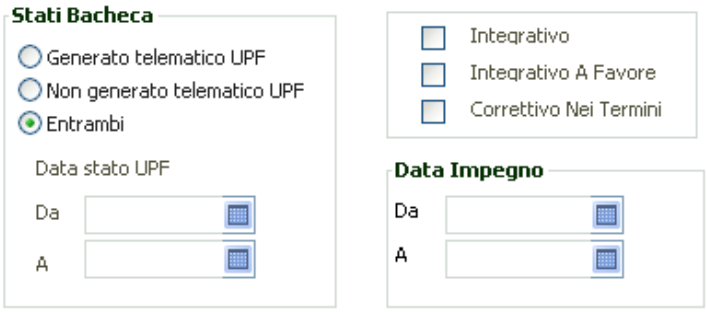
ATTENZIONE! La dichiarazione IVA a partire dalla dichiarazione 2017 non è più unita al modello REDDITI (ex Unico).

La bacheca

La bacheca già utilizzata per i modelli 730 è stata ampliata inserendo anche i dati relativi a UPF, USP, 770 e IRAP.

Le funzionalità di dettaglio sono illustrate nell'apposito manuale presente nel sito del S.I. CIA.





E' possibile effettuare estrazioni sulla base dei dati presenti in bacheca tenendo presente che "generato telematico UPF" è gestibile solo dopo la creazione del file effettivo.

REDDITI PF/SP con IVA AUTONOMA

Se è presente REDDITI e la parte iva deve essere elaborata come IVA AUTONOMA ci troviamo nella stessa situazione di REDDITI privo della parte iva.

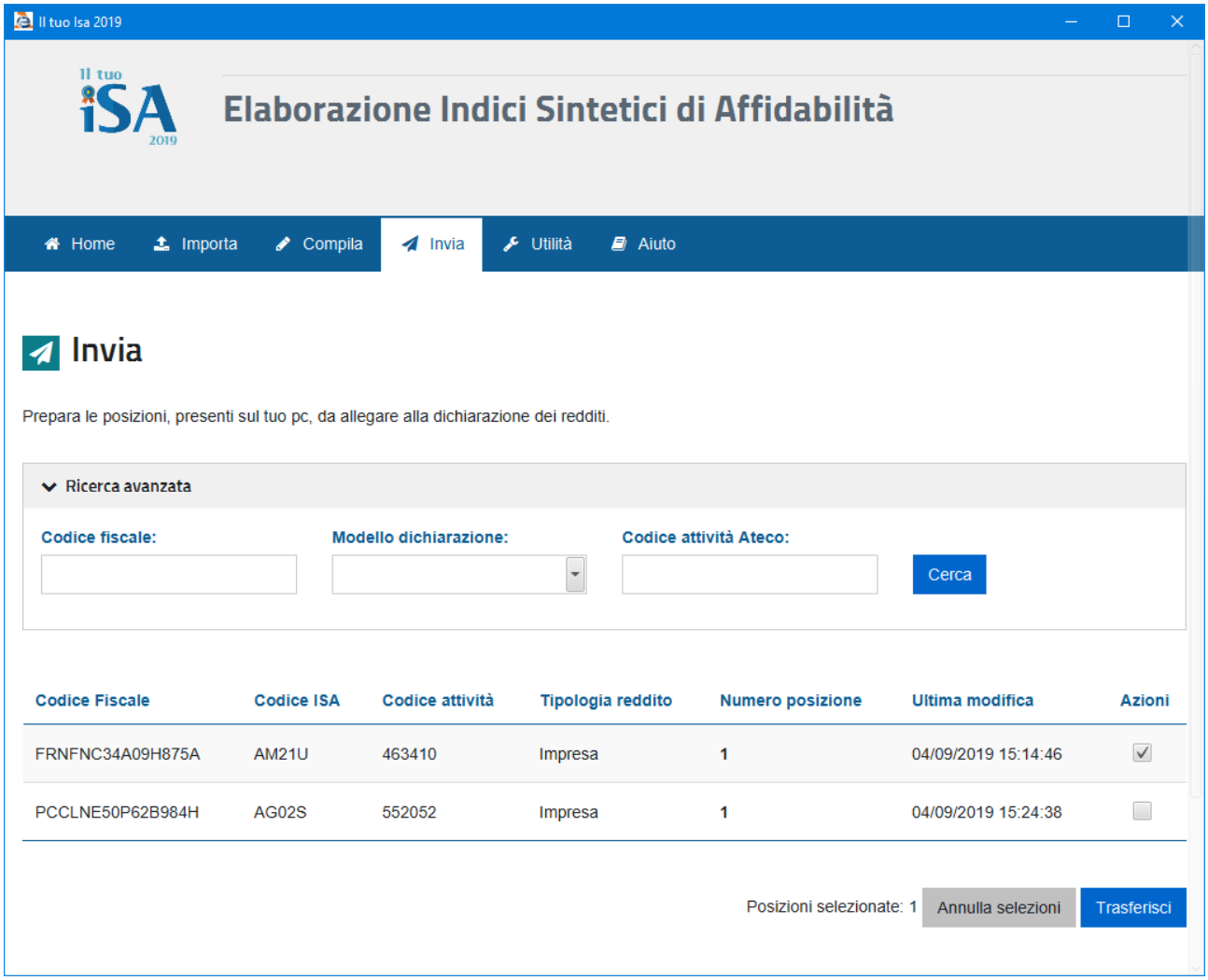
La generazione del telematico iva va fatta con le apposite funzioni presenti nel menù delle fasi di fine anno della parte iva.

REDDITI PF/SP con ISA

Se è presente REDDITI nella procedura On line, e nella casella del frontespizio è presente "ISA (Indicatori Sintetici Affidabilità fiscale)" è necessario operare nel seguente modo:

Scaricare l'applicativo "Il tuo ISA" relativo agli ISA dell'anno (ISA2019, ISA2020, ecc.) e compilare e calcolare gli indicatori con le funzionalità di questo programma che viene fornito gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate (e per assistenza su questo prodotto occorre fare riferimento ai contatti e numeri-verde definiti dall' Agenzia, non trattandosi di un applicativo da noi realizzato).

La compilazione/salvataggio/invio degli ISA genera un file col nome "trasferito_ISA_2020.txt" (ma il nome può anche essere cambiato dall'operatore) nella cartella scelta al momento della conferma invio. Per agevolare il lavoro degli operatori non è più necessario dover inviare una sola posizione alla volta ma si possono inviare anche più posizioni all'interno di un solo file, sarà compito del SiCia spacchettare i pezzi relativi ai vari dichiaranti con le modalità descritte in seguito.



Le varie fasi in cui si rinominava il file con nome uguale al codice fiscale del dichiarante e estensione `.txt' e la sua copia nella cartella "Studi" per poter essere poi inglobato nell'elaborazione telematica non sono più necessarie. L'associazione fra ISA e dichiarazione è effettuate per ogni dichiarante attraverso un apposito bottone nel FRS (attivo solo per casella ISA selezionata). La pressione del bottone apre una popup nella quale può essere selezionato il file ISA e da questo prelevate le informazioni relative al dichiarante. Sono

previsti una serie di controlli con relativi messaggi al fine di verificare che il file selezionato corrisponda alle aspettative.

Come già accennato non è necessario che il file ISA contenga un solo dichiarante, è compito del programma trovare e prelevare le solo cose del dichiarante. Una volta inglobate nel FRS le informazioni ISA, non esiste altro da fare, il telematico automaticamente completerà l'invio inserendole opportunamente.

Ovviamente in caso di variazione dei dati ISA l'operazione va ripetuta mentre in caso di deselezione della casella ISA del FRS le informazioni ISA saranno automaticamente rimosse dalla dichiarazione al momento del salvataggio del FRS.

Il colore e l'etichetta del bottone variano a seconda che le informazioni ISA siano ancora da caricare o meno, passando dal colore VERDE ed etichetta "Carica record ISA" per fase ancora da eseguire, al colore ROSSO e etichetta "Ricarica record ISA" per fase già eseguita. La fase può essere ripetuta quante volte si vuole e per qualsiasi colore del bottone, basta ricordare però che ad ogni selezione e successiva conferma i vecchi dati ISA saranno inevitabilmente ricoperti con i nuovi.

Una volta completata questa operazione, potete semplicemente andare nella ricerca avanzata di Upf o Usp e selezionare gli unici seguendo le istruzioni che abbiamo descritto nel capitolo *REDDITI (pf/sp) o IRAP "singolo"* verrà automaticamente generato anche il telematico della parte ISA.

Dichiarazioni soggette a ISA ma prive di questi o non completamente compilati

A partire dalla dichiarazione 2013 è stata prevista, da parte della Agenzia delle Entrate, la possibilità, in talune circostanze, di forzare l'assenza degli Studi di settore e dal 2019 degli ISA o la loro non completa compilazione anche per quei dichiaranti/attività che ne sarebbero soggetti, questa possibilità si realizza tramite il flag "Assenza ISA" del frontespizio.

In assenza del flag "Assenza ISA", per le dichiarazioni soggette, il dgn Sogei dà luogo a segnalazioni di questo tipo (l'esempio riguarda RG ma la stessa cosa si può verificare anche per RE e RF):

```
(***)
Quadro RG Modulo 1
Codice RG 001 002 - Se la casella Cause di esclusione relativa agli ISA
non è impostata oppure vale 7 o da 14 a 18 alla dichiarazione devono
essere allegati gli ISA con il relativo quadro contabile
Valore dichiarato: 0
```

ovviamente allegando gli ISA completamente compilati queste segnalazioni spariscono, mentre indicando il solo flag "Assenza ISA" le stesse si trasformano in:

```
(*)
Quadro RG Modulo 1
Codice RG 001 002 - Se la casella Cause di esclusione relativa agli ISA
non è impostata oppure vale 7 o da 14 a 18 alla dichiarazione devono
essere allegati gli ISA con il relativo quadro contabile
Valore dichiarato: 0
```

permettendo l'invio.

Le circostanze per cui può essere forzata l'assenza o non completa compilazione degli ISA per consentire la trasmissione di una dichiarazione soggetta sono esclusivamente quelle in cui il campo "Cause di esclusione ISA":

- non è presente

oppure

- vale 7 o 14

Se il flag "Assenza ISA" è valorizzato in assenza di queste fattispecie, il dgn Sogei produce una segnalazione del tipo:

```
(***)
Dati del frontespizio:
Flag Assenza ISA con quadro F compilato - La casella risulta valorizzata
in assenza di anomalie riscontrate
Valore dichiarato: 1
Valore corretto : 0
```

Errori frequenti della diagnostica Sogei

Come di consueto pubblichiamo questa breve nota sugli errori più frequenti riscontrati a seguito del controllo dichiarazioni con Entratel. Come al solito ricordiamo che la chiave di lettura più semplice degli errori segnalati è quella di vedere il modello stampato. Il documento è composto da tre sezioni: USP, UPF e IRAP.

Le segnalazioni elencate sono frutto di test a campione, è quindi probabile che ne emergano di nuove, in ogni caso, onde limitare al massimo questa eventualità, sono elencati anche errori e segnalazioni degli anni passati evidenziate dal carattere blu.

FORZATURE

Ricordiamo che gli errori (***C) sono "forzabili" nel senso che l'operatore può ritenere, sotto la sua responsabilità o eventuale consiglio dei tecnici in assistenza, che il comportamento del programma sia corretto o riconducibile a problematiche di lievi differenze di arrotondamento. In questi casi può effettuare la forzatura della dichiarazione che abbassa l'errore a (**).
La dichiarazione REDDITI (upf/usp) è forzabile al momento della generazione del telematico quindi la generazione deve rigorosamente riguardare *solo* dichiarazioni da forzare. Mentre Per Irap la forzatura si può indicare nel frontespizio consentendo così di gestire sia dichiarazioni non forzate che dichiarazioni forzate in estrazione.

REDDITI Persone Fisiche (PF) e Società di Persone (SP)

```
(***)
Dati del Frontespizio:
Telefono del rappresentante - Errore di numericita'
 Valore dichiarato:      0577-669520

La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.

(***)
Dati del Frontespizio:
FAX - Errore di numericita'
Valore dichiarato: 3395775773PA

La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
```

==========

Errore di chiara motivazione. È ormai chiaro che i numeri di telefono, cellulare, fax e/o indirizzi email devono necessariamente essere formalmente corretti.

==========

```
(***)
Dati del Frontespizio:
Data dell'impegno - Valore non ammesso
Valore dichiarato: 31082021
(***)
Dati del Frontespizio:
Data dell'impegno - La data e' successiva alla data odierna
Valore dichiarato: 31082021

La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
```

==========

E’ stata inserita una data di impegno alla trasmissione telematica posteriore alla data del giorno in cui si effettua il controllo.

==========

```
(***)
Quadro RG  Modulo 1
Codice RG 010 001  - Valore non ammesso
 Valore dichiarato:               03

La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
```

==========

E’ stata inserito un codice Altri componenti positivi che se pur previsto risulta, alla data del diagnostico, non ancora accettato.

==========

```
(***)
Dati del Frontespizio:
Casella ISA - Casella impostata e assenza di dati nella relativa dichiarazione
Valore dichiarato: 1
```

==========

Verificare che sia stato prodotto e correttamente esportato il file per gli ISA, come da paragrafo “REDDITI PF/SP con ISA”.

==========

```
(***C)
Quadro RS Modulo 1
Quadro di riferimento - Il quadro indicato nel rigo RS1 non e' presente in
dichiarazione
```

```
Valore dichiarato: RD
La dichiarazione è scartata per non rispondenza.
================================================================================
```
Errore di chiara motivazione, forzabile o correggibile indicando nel quadro RS un codice quadro presente (oppure, nel caso di UPF, selezionando '--' se non esiste nessun quadro plausibile). La segnalazione potrebbe però anche originarsi dal fatto che il quadro, tipicamente RD, se pur esistente non debba essere presentato in quanto avente un reddito insufficiente, questa condizione è evidenziata dal SiCia al momento del calcolo di RD dal messaggio "E' stato determinato un reddito non sufficiente alla presentazione del quadro."
```
================================================================================

(*)
Dati del Frontespizio:
Nome del rappresentante - Incongruenza tra il Nome e il Codice Fiscale
(***)
Dati del Frontespizio:
Nome del rappresentante - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Sesso del rappresentante - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Data di nascita del rappresentante - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Comune o stato estero di nascita del rappresentante - Campo assente
================================================================================
```
Errore dovuto alla selezione in CASO o TRAP di una ditta come firmatario/rappresentante invece che un individuo, sistemare la cosa e ricalcolare.
```
================================================================================
(***)
Quadro RS Modulo 1
Codice RS 401 020 - Campo assente
(***)
Quadro RS Modulo 1
Codice RS 401 021 - Campo assente
(***C)
Quadro RS Modulo 1
Codice RS 401 024 - Campo assente
(***)
Quadro RS Modulo 1
Codice RS 401 026 - La Tipologia costi non è compatibile con il Codice
Aiuto. Inserire uno dei valori elencati in corrispondenza della dicitura:
"Valore corretto"
Valore dichiarato: 20
Valore corretto : [3]
================================================================================
```
A fronte di questi errori è sufficiente ricalcolare la dichiarazione, non ci sono impatti sui saldi.
```
================================================================================
              Dichiarazione relativa a: XXXXXXXXXX

(***C)
Quadro RN  Modulo 1
Codice RN 062 001  - Calcolo errato
 Valore dichiarato:              786
 Valore corretto  :              983

(***C)
Quadro RN  Modulo 1
Codice RN 062 002  - Calcolo errato
 Valore dichiarato:             1179
```

```
 Valore corretto  :              982
================================================================================
```
Gli acconti sono calcolati nella misura 60/40 anziché 50/50. La segnalazione nasce probabilmente da una situazione particolare che è quella di avere presentato un quadro RD con reddito da allevamento nullo e dove il codice attività del quadro è soggetto a ISA. Il sistema unisce alla dichiarazione il quadro RD con reddito da allevamento nullo quando viene spuntata la casella "Stampa se reddito nullo" della sezione dati generali. Il dgn ritiene che essendo presente il quadro RD gli acconti vadano calcolati con le regole dei soggetti ISA, ma in realtà se non si dichiara un allevamento eccedentario non si rientra in questa regola. La dichiarazione deve essere forzata. Se invece si ritiene che gli acconti vadano effettivamente pagati con la regola dei soggetti ISA, si consiglia di utilizzare la casella relativa al versamento degli acconti sul quadro RS.
```
================================================================================
```

REDDITI Società di Persone (SP)

```
(***)
Dati del Frontespizio:
Codice fiscale del rappresentante - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Codice fiscale del rappresentante - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Codice carica del rappresentante - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Cognome del rappresentante - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Nome del rappresentante - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Sesso del rappresentante - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Data di nascita del rappresentante - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Comune o stato estero di nascita del rappresentante - Campo assente
La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
================================================================================
```
Errore dovuto ad incongruenze fra data impegno e date fine carica del firmatario oppure dovuto ad errore nella selezione della carica del firmatario (tipicamente 1 al posto di 36), sistemare la cosa e ricalcolare.
```
================================================================================
```

```
(***)
Quadro RS  Modulo 1
Codice RS 016 004  - Se il totale dei ricavi effettivi e' maggiore del totale
dei ricavi presunti il campo non deve essere presente

OPPURE

(***)
Quadro RS  Modulo 1
Reddito imponibile minimo  - Calcolo errato
 Valore dichiarato:                0
 Valore corretto  :            31115
```

```
OPPURE

(***)
Quadro RS  Modulo 1
Immobili e altri beni (valore dell'esercizio)  - Se il totale dei ricavi
effettivi e' maggiore del totale dei ricavi presunti il campo non deve essere
presente

(***)
Quadro RS  Modulo 1
Altre immobilizzazioni (valore dell'esercizio)  - Se il totale dei ricavi
effettivi e' maggiore del totale dei ricavi presunti il campo non deve essere
presente

(***)
Quadro RS  Modulo 1
Reddito imponibile minimo  - Calcolo errato
 Valore dichiarato:                0
 Valore corretto  :           109231
================================================================================
```

Questi tipi di segnalazioni derivano da un errata compilazione della sezione “Verifica Operatività”, il programma non è in grado di intercettare queste situazioni di conseguenza sarà necessario verificare e correggere il quadro RS e quindi ricalcolare.

```
================================================================================

(***)
Dati del frontespizio:
Partita Iva - Partita Iva assente o errata
 Valore dichiarato:     xxxxxxxxxxx.
================================================================================
```

Questo errore è relativo a quelle società (probabilmente immobiliari) per cui l’operatore ha comunque inserito una partita iva identica al codice fiscale.
Questa è infatti una convenzione interna per la quale è però necessario barrare la casella “assenza della partita iva” nel frontespizio USP.

```
================================================================================

(***)
Quadro RS  Modulo 1
Codice RS 018 002  - Se nella sezione relativa all'operativita' non sono
compilate opportunamente le caselle Cause di esclusione o Cause di
disapplicazione, Impegno allo scioglimento, Soggetto in perdita sistematica,
Interpello e Casi particolari e' necessario indicare i ricavi presunti
================================================================================
```

Questa segnalazione deriva dalla mancata compilazione della sezione “Verifica Operatività” del Quadro RS in caso di presenza di Reddito di Impresa (quadri RF o RG). Il programma è in grado di intercettare queste situazioni solo in presenza della sezione, inoltre SOGEI segnala l’errore solo in presenza di reddito d’impresa indipendentemente da qual è il tipo di società, in ogni caso sarà necessario verificare e correggere il quadro RS ed in particolare la sezione in oggetto inserendo la corretta Causa di esclusione/disapplicazione e quindi ricalcolare.

```
================================================================================

(***)
Quadro RS  Modulo 1
Codice RS 018 005  - Se il totale dei ricavi effettivi e' minore del totale dei
ricavi presunti oppure se la casella "Soggetto in perdita sistematica" assume
valore 1, ai fini della determinazione del Reddito presunto, e' necessario
indicare in almeno un rigo il valore dell'esercizio
================================================================================
```

Questa segnalazione deriva da una errata compilazione della sezione “Verifica Operatività” per le società che di fatto risultano non operative o di comodo. Il programma non è al momento in grado di intercettare queste situazioni, sarà necessario correggere il quadro RS ed in particolare la sezione in oggetto inserendo i valori richiesti e quindi ricalcolare.

==========

```
(***)
Quadro RS  Modulo 2
Disapplicazione società di comodo  - Il dato deve essere riportato
esclusivamente nel primo modulo

(***)
Quadro RS  Modulo 2
Soggetto in perdita sistematica  - Il dato deve essere riportato esclusivamente
nel primo modulo


(***C)
Quadro RS  Modulo 1
RS140 -  Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari  - Il campo e'
obbligatorio per i soggetti IVA

(***)
Quadro RS  Modulo 2
RS140 -  Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari  - Il dato deve
essere riportato esclusivamente nel primo modulo
```

==========

Questo tipo di segnalazioni sono dovute a multi occorrenze del quadro RS nelle quali la sezione “Verifica operatività“ finisce su un RS diverso dal primo che viene stampato. Sogei è molto esigente a riguardo, la soluzione impone come prima cosa la verifica dell’effettiva necessità del multi RS ed eventualmente come seconda cosa lo spostamento della sezione “Verifica operatività“ sul quadro RS che risulta essere il primo in stampa.
La segnalazione relativa alla “Conservazione dei documenti rilevanti ai fini tributari” può essere generata anche da incongruenze sulle cariche presenti al momento del calcolo e successivamente rimosse dall’anagrafica generale.

==========

```
(***)
Quadro RS  Modulo 2
Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli articoli 86, comma 4  - Il dato
deve essere riportato esclusivamente nel primo modulo


(***)
Quadro RS  Modulo 2
Quota costante degli importi di rigo RS7, col. 1  - Il dato deve essere
riportato esclusivamente nel primo modulo
```

oppure

```
(***)
Quadro RS  Modulo 2
Codice RS 382 000  - Il dato deve essere riportato esclusivamente nel primo
Modulo
```

oppure

```
(***)
Quadro RS Modulo 3
```

```
Codice RS 040 001 - Il dato deve essere riportato esclusivamente nel primo
modulo
================================================================================
```
Del tutto analoghe alla precedente dovute a multi occorrenze del quadro RS. Anche in questo caso la soluzione impone come prima cosa la verifica dell'effettiva necessità del multi RS ed eventualmente come seconda cosa lo spostamento della sezione contente i dati in esempio (o altri ancora che potrebbero essere segnalati) sul quadro RS che risulta essere il primo in stampa.
```
================================================================================

(***)
Quadro RS Modulo 4
Codice RS 401 004 - Valore non ammesso
Valore dichiarato: 04
================================================================================
```
Per le società il codice 04 non è plausibile, lo è solo per gli individui.
```
================================================================================
```

REDDITI Persone Fisiche (PF)

```
(***C)
Quadro RP Modulo 1
Rigo RP41 - Casella Periodo 2006-2012-antisimico 2014 - Se l'anno di colonna 1
è il 2012, la casella di colonna 2 può assumere solo i valori 2 o 3
Valore dichiarato: 0
(***)
Quadro RP Modulo 1
Codice RP 048 001 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 445
Valore corretto : 0
(***)
Quadro RP Modulo 1
Codice RP 048 002 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 0
Valore corretto : 445
(***)
Quadro RP Modulo 1
Codice RP 049 001 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 0
Valore corretto : 160
================================================================================
Errore dovuto a problemi durante l'importazione dati da procedure esterne. In
questi casi è necessario cancellare e reinserire il rigo ORED in oggetto, quindi
procede con Calcolo, Stampa. Ecc.
================================================================================

(***C)
Quadro RV Modulo 1
Codice RV 011 006 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 0
Valore corretto : 38
La dichiarazione è scartata per non rispondenza.
================================================================================
Errori di questo tipo possono essere dovuti ad un problema durante
l'importazione della precompilata 730, in questo caso alcuni dati reddituali
hanno data successiva al calcolo, è necessario ricalcolare.
================================================================================

***)
Quadro RS Modulo 2
Codice RS 401 014 - Campo assente
(***)
Quadro RS Modulo 2
Codice RS 401 015 - Campo assente
(***)
Quadro RS Modulo 1
Codice RS 401 026 - La Tipologia costi non è compatibile con il Codice
Aiuto.Inserire uno dei valori elencati in corrispondenza della dicitura: "Valore
corretto"
Valore dichiarato: 18
================================================================================
In caso di aiuto non generato in automatico è necessario correggere e
ricalcolare. Se l'aiuto è generato in automatico contattare assistenza.
================================================================================

(***)
Quadro RS
Rigo 401 Colonna 001 - In presenza del codice 84 tra le variazioni in
diminuzione del quadro RF oppure del codice 48 tra i componenti negativi del
quadro RG oppure di contributi a fondo perduto nel quadro LM non è stato
```

impostato il Codice aiuto 24

(***)
Quadro RS
Rigo 401 Colonna 001 - In presenza del codice H3 nel campo RU1, col. 1 non è stato impostato il Codice aiuto 58
==========
Per errori di questo tipi, anche se riferiti ad altre tipologie di redditi, è necessario inserire l'aiuto come richiesto e ricalcolare. Attenzione, verificare che l'aiuto richiesto non sia uno di quelli generati in automatico dal calcolo (come il secondo esempio) perché in quel caso è sufficiente ricalcolare senza inserire nulla a mano altrimenti avremmo un doppio aiuto su RS. **Gli aiuti generati in automatico sono i seguenti: 3, 11, 20, e da 51 a 66 esclusi 57, 62 e 65.**
==========

(***C)
Quadro RS Modulo 1
Codice RS 140 001 - Il campo e' obbligatorio per i soggetti IVA
==========
In questi casi è necessario forzare l'invio.
==========

(*)
Quadro RV Modulo 1
Codice RV 010 002 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 0
Valore corretto : 44
(*)
Quadro RV Modulo 1
Codice RV 017 005 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 0
Valore corretto : 13
==========
Queste segnalazioni sono probabilmente dovute ad un'anomalia del programma corretta a suo tempo e per la quale è stata segnalata la necessità di ricalcolo ma questo non è stato effettuato. L'anomalia era dovuta alla presenza del quadro LM ed in particolare al reddito forfetario che non veniva considerato nella determinazione della soglia di esenzione addizionale comunale. In questo casi, se pur trasmettibili, è opportuno ricalcolare visti gli impatti sui saldi.
==========

(***)
Quadro RW Modulo 9
Codice RW 003 020 - Se e' barrata la casella Monitoraggio non devono essere presenti i campi da colonna 9 a colonna 17 ed il campo a colonna 19
==========
In questi casi è correggere RW.
==========

Quadro RH Modulo 1
Codice RH 018 002 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 0
Valore corretto : 287
==========
In questi casi è necessario ricalcolare RH.
==========

(***)
Dati del Frontespizio:
Casella quadro RV - Presenza di dati nel quadro e assenza della casella relativa nella Sez. Firma della dichiarazione
Valore dichiarato: 0

==========
In questi casi è probabile che sia definito un caso particolare addizionale regionale su FRS, visto che RV è di fatto vuoto l'errore può essere eliminato ricalcolando la dichiarazione o eventualmente cancellando il caso particolare dal FRS.
==========

(***C)
Quadro RM Modulo 1
Codice RM 025 A03 - Il periodo di commisurazione [rapportato a mesi] e' inferiore al totale dei mesi per i quali si e' richiesto di usufruire di riduzioni e/o detrazioni

oppure

(***C)
Quadro RM Modulo 1
Codice RM 025 037 - Il campo non puo' essere presente in assenza di importi erogati in anni precedenti
==========
In questi casi è necessario correggere RM oppure forzare l'invio.
==========

(***C)
Quadro RN Modulo 1
Codice RN 007 002 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 1880
Valore corretto : 0
==========
Questa segnalazione ci lascia perplessi visto che secondo noi il calcolo è corretto ed infatti analoghi casi 730 passano indenni i diagnostico. In questi casi è necessario forzare l'invio.
==========

(***)
Quadro LM
Rigo 049 Colonna 001 - Il valore e' superiore alla differenza tra gli importi di colonna 1 e di colonna 2 del rigo LM7 o del rigo LM35
Valore dichiarato: 1954
Valore corretto : 0
==========
In questi casi è necessario correggere e ricalcolare LM.
==========

(***)
Dati del Frontespizio:
Casella quadro RC - Presenza di dati nel quadro e assenza della casella relativa nella Sez. Firma della dichiarazione
Valore dichiarato: 0
(***)
Quadro RC Modulo 1
Codice RC 005 005 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 0
Valore corretto : 238
(*)
Quadro RC Modulo 1
Periodo di lavoro lavoro dipendente - Assenza dei giorni di lavoro dipendente in presenza del relativo reddito
(***)
Quadro RC Modulo 1
Codice RC 014 002 - Se nel campo 'Codice Bonus' (colonna 1) della sezione "Bonus Irpef" è indicato il valore 1, il campo 'Bonus erogato" (colonna 2) della stessa sezione è obbligatorio.

==========
In questi casi è necessario correggere RC (DIAS) e ricalcolare la dichiarazione.
==========

(***)
Quadro CE Modulo 1
Codice CE 001 005 - Campo assente
(***)
Quadro CE Modulo 1
Codice CE 001 006 - Campo assente
(***C)
Quadro CE Modulo 1
Codice CE 004 001 - L'importo indicato non e' coerente con gli altri dati presenti nella sezione
Valore dichiarato: 2019
==========
In caso di Reddito Complessivo a zero il dgn Sogei da questo tipo di segnalazioni ma si tratta di un loro errore che si spera correggeranno in un prossimo futuro. Analoghe casistiche 730 passano indenni a riprova della correttezza del comportamento del nostro programma e dell'errore Sogei. Anche le Specifiche tecniche smentiscono Sogei.
==========

(***C)
Quadro LM Modulo 1
Codice LM 022 001 - Campo assente
La dichiarazione è scartata per non rispondenza.
==========
Il controllo è forzabile per cui o si rettifica LM o si forza l'invio.
==========

(*)
Dati del Frontespizio:
Stato civile - Lo stato civile del Contribuente non e' coerente con il codice carica del Rappresentante
(***C)
Quadro RN Modulo 1
Codice RN 062 001 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 0
Valore corretto : 4104
(***C)
Quadro RN Modulo 1
Codice RN 062 002 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 0
Valore corretto : 6156
La dichiarazione è scartata per non rispondenza.
==========
Probabile incongruenza fra data carica e data impegno sul FRS, correggere e ricalcolare.
==========

(***)
Quadro LM Modulo 1
Codice LM 021 001 - In presenza di un dato della sezione II del quadro LM deve essere presente almeno un elemento conoscitivo dei righi da RS375 a RS381; in assenza di dati da comunicare all'Anagrafe Tributaria, deve essere invece barrata l'apposita casella RS382.
La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
==========
Correggere LM o RS e ricalcolare.
==========

(***C)

```
Quadro RM Modulo 1
Codice RM 025 A28 - Campo assente
La dichiarazione è scartata per non rispondenza.
================================================================================
Correggere RM e ricalcolare o forzare invio.
================================================================================

(***C)
Quadro RC Modulo 1
Ritenute subite - L'importo delle ritenute non puo' essere inferiore
all'importo di rigo RC4, col. 11
Valore dichiarato: 0
Valore corretto : 3
(***C)
Quadro RC Modulo 1
Ritenute subite - L'importo non può essere inferiore al valore previsto
Valore dichiarato: 3
La dichiarazione è scartata per non rispondenza.
================================================================================
Correggere RC e ricalcolare o forzare invio.
================================================================================

(***)
Dati del Frontespizio:
Codice fiscale del rappresentante - Campo assente
La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
================================================================================
Probabile presenza delle data inizio/fine Procedura senza aver definito un
Rappresentante. Correggere e ricalcolare.
================================================================================

Dichiarazione relativa a: ZZZZZZZZZZZZZZ
(***)
Quadro RM Modulo 1
Codice RM 023 A01 - Il quadro indicato nel rigo RM23 non e' presente in
dichiarazione
Valore dichiarato: 0
La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
================================================================================
Correggere RM e ricalcolare.
================================================================================

(***)
Quadro RB Modulo 1
RB3 - Casella Cedolare secca - La casella Cedolare Secca deve essere barrata
se il campo Codice canone assume il valore 3
La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
================================================================================
Per qualche motivo ci sono fabbricati incongruenti, è necessario correggerli e
ricalcolare.
================================================================================

(***C)
Quadro RS Modulo 1
Codice RS 012 006 - Le perdite di impresa non compensate indicate nell'apposito
prospetto del quadro RS non sono congruenti con quanto indicato nei quadri RF,
RD e RH
La dichiarazione è scartata per non rispondenza.
================================================================================
```

Errore assurdo dovuto ad un mancato adeguamento del dgn Sogei relativamente alla nuova gestione delle perdite introdotto quest'anno, infatti la colonna 6 del rigo RS12 a cui la segnalazione si

riferisce esisteva solo fino al 2018, ed ad un conseguente non allineamento all'ultima versione rilasciata (al minimo versione 1.1.1 del 16/9/2019).

==========

```
(***C)
Quadro RP Modulo 1
Codice RP 027 002 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 1200
Valore corretto : 275
La dichiarazione è scartata per non rispondenza.
```

==========

In caso di reddito complessivo di valore inferiore all'onere. Segnalazione forzabile.
Si tratta di una situazione estremamente particolare. Il dichiarante ha un reddito complessivo di euro 275, inferiore quindi all'importo della deduzione. Sulla sezione degli oneri deducibili non ci sono errori perché l'importo indicato di 1200 rispetta le specifiche, ma evidentemente si rileva l'importo della deduzione maggiore del reddito complessivo come anomalia e viene segnalata. Un altro modo per risolvere è aggiungere la spunta a "fiscalmente a carico" sul FRS.

==========

```
(***)
Quadro RM Modulo 1
Codice RM 027 001 - Valore non ammesso
Valore dichiarato: 2018
```

==========

Errore assurdo dovuto ad un mancato adeguamento del dgn Sogei relativamente al nuova anno ed ad un conseguente non allineamento all'ultima versione rilasciata (al minimo versione 1.1.1 del 16/9/2019).

==========

```
(***)
Quadro RS
Rigo 401 Colonna 001 - Se barrata la casella Rientro lavoratrici/lavoratori in
uno dei quadro d'impresa o di lavoro autonomo non è stato impostato il Codice
aiuto 15
La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
```

==========

È necessario agire di conseguenza inserendo il Codice richiesto.

==========

```
(*)
Dati del Frontespizio:
Rappresentante:  Nome - Incongruenza tra il Nome e il Codice Fiscale
(***)
Dati del Frontespizio:
Rappresentante:  Nome - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Rappresentante:  Sesso - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Rappresentante:  Data di nascita - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Rappresentante:  Comune o stato estero di nascita - Campo assente

La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
```

==========

Errore dovuto alla selezione in TRAP di una ditta invece che un individuo, sistemare la cosa e ricalcolare.

==========

```
(***)
Quadro RN
Rigo 062 - Il rigo degli acconti non deve essere compilato in caso di
dichiarazione presentata da un erede

La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
```
==========

Se si presentano errori di questo tipo è probabile che esistano incongruenze sulla data del decesso del contribuente o su una carica erede inopinatamente inserita, verificare, correggere e ricalcolare.

==========

```
(***C)
Quadro RB
Presenza di giorni con Utilizzo 5 superiore al totale dei giorni di possesso dei
fabbricati adibiti ad abitazione principale
 Valore dichiarato:              365
 Valore corretto  :                0

La dichiarazione è scartata per non rispondenza.
```
==========

Purtroppo la procedura non è in grado di intercettare queste situazioni, sarà quindi necessario correggere la pertinenza in quanto non riconosciuta come tale, e ricalcolare la dichiarazione.

==========

```
(***)
Quadro RW  Modulo 1
Rigo RW1 - Codice titolo di possesso  - Campo assente
(***)
Quadro RW  Modulo 1
Rigo RW1 - Quota di possesso  - Campo assente
(***)
Quadro RW  Modulo 1
Rigo RW1 - Criterio determinazione valore  - Campo assente
```
==========

Se il diagnostico segnala una serie di campi assenti su RW e la stampa non evidenzia alcun contenuto per il quadro RW è possibile che sia stato inserito il quadro vuoto . L'ipotesi è possibile in quanto in caso di acconti/eccedenze ivie/ivafe è opportuno inserire il quadro vuoto (una riga vuota) per poter poi riportare il credito in rw6/7. Se tuttavia non esistono acconti/eccedenze dall'anno precedente non doveva essere inserito il quadro vuoto, in questo caso è sufficiente accedere al quadro (nel count del menù sarà evidenziato SI), e chiedere l'annullamento globale del quadro stesso. L'operazione non ha conseguenze sulla liquidazione delle imposte.

==========

```
(***)
Dati del Frontespizio:
Partita IVA - Campo assente
```
==========

Sono sicuramente problemi legati alla parte anagrafica.
Bisogna verificare se le cariche sono inserite male o se ci sono delle incongruenze.

==========

```
(***)
Dati del Frontespizio:
Scelta 5 per mille: Sostegno  delle organizzazioni non lucrative di utilita'
sociale , delle associazioni di promozione sociale e delle associazioni
riconosciute che operano nei settori di cui all.art. 10, c. 1 lett. a) del
D.Lgs. N. 460 del 1997 e delle fondazioni culturali: CODICE FISCALE - Codice
Fiscale errato
Valore dichiarato:      97540330015
```

==========
Verificare il codice fiscale indicato nella scelta del 5 per mille
==========

```
(***)
Quadro RW  Modulo 1
Rigo RW1 - Valore iniziale  - Campo assente
```
==========
Il campo valore iniziale deve essere obbligatoriamente indicato dall'operatore se viene poi indicato qualche altro dato nel rigo. Il programma non effettuava questo controllo di obbligatorietà in quanto è anche previsto che il dato possa non esistere nel caso di inserimento di un rigo vuoto (caso previsto per poter recuperare gli acconti /eccedente ivie ivafe dell'anno precedente). Il controllo è stato perfezionato a partire dal 2017 richiedendo obbligatoriamente il dato anche se questo non ha conseguenze sul calcolo (il calcolo usa il campo "valore finale").
==========

```
(***)
Quadro RW  Modulo 1
Codice RW 001 020  - Se e' barrata la casella Monitoraggio non devono essere
presenti i campi da colonna 9 a colonna 17 ed il campo a colonna 19

(***C)
Quadro RW  Modulo 1
Codice RW 006 001  - Calcolo errato
 Valore dichiarato:               34
 Valore corretto  :                0
```
==========
Errori di questo tipo sono piuttosto eloquenti e sono dovuti al mancato rispetto delle regola relativa alla compilazione della casella Monitoraggio. Fate attenzione perché è probabile che righi di questo tipo potrebbero aver originato tributi a debito che potrebbero essere anche stati pagati mentre ovviamente nulla sarebbe dovuto.
==========

```
(***C)
Quadro RW Modulo 1
Codice RW 006 001 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 0
Valore corretto : 5
```
==========
Errori di questo tipo sono probabilmente dovuti ad un'anomalia di RW, provare a ricalcolare RW e dichiarazione. Se così non fosse contattare assistenza.
==========

```
(***C)
Quadro RP Modulo 2
Rigo RP43 - Anno - Il rigo non può essere presente in caso di soggetto non
residente
```
==========
Errori di questo tipo sono piuttosto eloquenti e possono presentarsi anche in riferimento a cose diverse da quelle relative a RP43. C'è la possibilità che non si sia indicata la casella Non residente Schumacker nel FRS ed in tal caso, ma solo se esiste la fattispecie, indicarla, altrimenti va rimosso il dato non gradito.
==========

```
(***)
Quadro RU Modulo 1
Codice RU 009 001 - Il campo non è compilabile per il codice credito indicato
Valore dichiarato: 3710
(***)
```

```
Quadro RU Modulo 1
Codice RU 506 001 - Valore non ammesso
Valore dichiarato: I2
================================================================================
```
La segnalazione è relativa al fatto che è stato dichiarato il trasferimento di un credito che non può essere trasferito a terzi. Il credito può essere soltanto trasferito ai soci dalla società che lo ha maturato. Sul quadro RU il campo ‘crediti trasferiti’ è abilitato perché il quadro è in comune fra RPF ed RSP e su RSP il credito è appunto trasferibile ai soci. Se il credito viene trasferito ai soci è necessario spuntare la casella ‘credito trasferito ai soci’, attiva soltanto sulla dichiarazione RSP. Se non si tratta di un credito trasferito ai soci dovrà essere cancellato perché il dgn Sogei non lo accetta.
```
================================================================================

(***C)
Quadro RN Modulo 1
Codice RN 007 005 - Calcolo errato
Valore dichiarato: 0
Valore corretto : 537
(***C)
Quadro RN Modulo 1
Codice RN 043 001 - Il campo non deve essere presente
Valore dichiarato: 210
(***C)
Quadro RN Modulo 1
Codice RN 043 002 - Il campo non deve essere presente
Valore dichiarato: 210
(***C)
Quadro RN Modulo 1
Codice RN 043 004 - Il campo non deve essere presente
Valore dichiarato: 600
(***C)
Quadro RN Modulo 1
Codice RN 043 005 - Il campo non deve essere presente
Valore dichiarato: 600
================================================================================
Queste segnalazioni sono dovute ad un’anomalia del programma corretta a suo
tempo e per la quale è stata segnalata la necessità di ricalcolo ma questo non è
stato effettuato. L’anomalia era dovuta alla presenza del quadro LM ed in
particolare al reddito forfetario che non veniva considerato nella
determinazione della Riduzione pressione fiscale.
================================================================================

(***)
Quadro LM
Rigo 049 Colonna 001 - Il valore e' superiore alla differenza tra gli importi di
colonna 1 e di colonna 2 del rigo LM7 o del rigo LM35
Valore dichiarato: 2265
Valore corretto : 0
================================================================================
Queste segnalazioni sono dovute ad un’anomalia del programma corretta a suo
tempo e per la quale è stata segnalata la necessità di ricalcolo ma questo non è
stato effettuato. L’anomalia era dovuta alla presenza del quadro LM praticamente
vuoto tranne del campo di LM49.
================================================================================



(***)
Quadro RB  Modulo 1
Rigo RB22 - Estremi di registrazione del contratto di locazione - codice ufficio
- Il campo è obbligatorio se non è barrata la casella Contratti non superiori a
```

```
30 gg
```
==========
Il campo è effettivamente obbligatorio pur non avendo nessun riscontro contabile la dichiarazione deve essere corretta e calcolata/stampata di nuovo.
==========

```
(***)
Quadro RB Modulo 1
RB4 - Casella Cedolare secca - La casella Cedolare Secca deve essere barrata
se il campo Codice canone assume il valore 3
```
==========
Questo rari errori sono dovuti ad anomalie di alcune fasi di importazione, quando emergono non si può fare altro che correggere e ricalcolare.
==========

```
(***C)
 Modulo 1
Altri componenti negativi - per attività di agriturismo  - Calcolo errato
Valore dichiarato:                0
Valore corretto  :            53232
```
==========
Il programma calcola il componente negativo per agriturismo solo in presenza della casella Agriturismo barrata, in ogni caso Sogei richiede obbligatoriamente la presenza di tale casella, la segnalazione è come si vede forzabile, altrimenti la dichiarazione dovrà essere corretta e ricalcolata. Se il reddito dell'attività agrituristica non è da assoggettare a tassazione forfettaria oppure deve essere dichiarato in RD, si deve rimuove ogni riferimento alla attività agrituristica sul quadro RG.
==========

```
(*)
Dati del Frontespizio:
Stato civile - Lo stato civile del Contribuente non e' coerente con il codice
carica del Rappresentante

(***)
Quadro RN
Rigo 061 - Il rigo degli acconti non deve essere compilato in caso di
dichiarazione presentata da un erede

(***)
Quadro RN
Rigo 062 - Il rigo degli acconti non deve essere compilato in caso di
dichiarazione presentata da un erede
```
==========
Problema relativo alla inopinata presenza di un erede o di altro tipo rappresentante per un dichiarante non deceduto/minore/tutelato. Talvolta la seconda o terza riga possono mancare.
==========

```
(***)
Dati del Frontespizio:
Contribuente: Stato civile - Campo assente
```
==========
Si tratta di un'incongruenza anagrafica relativa agli stati civili, probabile presenza di doppi stato nella stessa data, correggere e rigenerare il telematico.
==========

```
(***C)
Quadro RM  Modulo 1
TFR ed altre indennita' maturate dal 1/1/2001: Tempo Parziale - Anni  - Campo
assente
```
==========

Sogei chiede obbligatoriamente l'indicazione del numero anni e mesi. La segnalazione è forzabile e non ci sono risvolti contabili.

```
================================================================================

(***C)
Quadro RB - Presenza di giorni con Utilizzo 5 superiore al totale dei giorni di
possesso dei
fabbricati adibiti ad abitazione principale
Valore dichiarato:              365
Valore corretto  :              214
================================================================================
```

C'è un immobile con tipo utilizzo 5 - pertinenza per tutto l'anno, mentre l'abitazione principale esiste solo per una parte dell'anno.

```
================================================================================

 (***)
Quadro CE  Modulo 1
Codice CE 001 006  - Campo assente

(***C)
Quadro CE  Modulo 1
Codice CE 004 001  - L'importo indicato non e' coerente con gli altri dati
presenti nella sezione
 Valore dichiarato:             2018
================================================================================
```

Errori di questo ci risultano incomprensibili, la dichiarazione è per noi corretta trattandosi di un caso di soli redditi di pensione inferiori a 7.500 euro e reddito fondiari inferiori a 186 euro e abitazione principale, per cui l'imposta lorda è correttamente zero e visto che la colonna 6 del rigo CE1 deve essere identica, per l'anno redditi, all'imposta lorda, questa non può che valere zero. Secondo noi è un errore del diagnostico Sogei per il quale auspichiamo una correzione.

```
================================================================================

(***)
Quadro CE Modulo 1
Codice CE 001 005 - Campo assente
(***)
Quadro CE Modulo 1
Codice CE 001 006 - Campo assente
(***C)
Quadro CE Modulo 1
Codice CE 004 001 - L'importo indicato non e' coerente con gli altri dati
presenti nella sezione
Valore dichiarato: 2017
================================================================================
```

Altro errore che fa il paio col precedente e altrettanto incomprensibile, la dichiarazione è per noi corretta visto che il reddito complessivo e l'imposta lorda possono benissimo essere uguali a zero. Secondo noi anche questo è un errore del diagnostico Sogei per il quale auspichiamo una correzione, ma se così non fosse l'unica alternativa è completare il rigo coi dati richiesti.

```
================================================================================

(***)
Quadro RS Modulo 2
Codice RS 376 001 - Il dato deve essere riportato esclusivamente nel primo
modulo
La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
================================================================================
```

In caso di errori di questo tipo, verificare sempre, per prima cosa, se effettivamente c'è la necessità di avere più quadri RS ed in tal caso rimuovere quelli inutili convogliandone i dati nel quadro superstite. Altrimenti spostate i soli dati che "non piacciono" sul primo quadro RS stampato.

==========

Dichiarazione IRAP

Principali novità 2021 a riguardo dell'adozione da parte dell'Agenzia delle Entrate del formato XML per la trasmissione dei file telematici

È ormai noto che l'Agenzia delle Entrate predispone l'invio telematico della dichiarazione Irap attraverso il formato XML il quale impone, notoriamente, un maggior rigore nel formato dei campi e nel contenuto che essi possono assumere e questo può dare origine a scarti di dichiarazioni o addirittura di intere forniture a seconda delle casistiche riscontrate. Sugli **scarti dichiarazioni** vedremo in seguito caso per caso, mentre per quanto riguarda gli **scarti forniture** di solito essi assumono la forma di una immediata segnalazione da parte del DgnSogei al momento dell'attivazione della fase diagnostica e provocano la non indicazione degli **scarti dichiarazioni** fino a che tutti quelli delle forniture non sono stati rimossi dal telematico che si sta diagnosticando.

Sogei, almeno fino alla dichiarazione 2016, non dava nessuna indicazione sul motivo e sul chi originava il problema causante lo scarto delle fornitura, l'auspicato ripensamento è avvenuto solo in parte a partire dalla dichiarazione 2017 ma dovremo comunque, come estrema risorsa, continuare a gestire la cosa in assistenza, pertanto dovrete in fase di apertura ticket darci il massimo di informazioni possibili e con questo si intendono le credenziali di accesso, i parametri di estrazione fino ad arrivare ad allegare il telematico stesso (o meglio il file ZIP).

L'avvento e l'utilizzo del Desktop telematico semplifica questo tipo di segnalazioni fornendo direttamente le indicazioni tramite il bottone "Visualizza dettagli" della finestra "Riepilogo controllo" che si apre al termina del controllo stesso. La pressione del bottone permette l'apertura della scheda "Visualizza Diagnostico". Altro vantaggio è che, per lo meno a partire dalla dichiarazione 2017, vengono segnalati i soli documenti errati e non tutti.

Segue esempio di esito attraverso Entratel di Desktop Telematico:

> Diagnostica risultante dalla validazione dell'archivio C:\Documents and Settings\cosimo\Documenti\Download\dIRA20_T_000021.xmz
>
> L'archivio sottoposto a controllo non e' conforme allo schema fornituraIra_2021_v1.xsd ad esso relativo. L'errore determina lo scarto dell'intera fornitura.
>
> La validazione dell'archivio ha prodotto la seguente diagnostica:
>
> Diagnostica relativa all'elemento 'Documento' con identificativo: 00001
>
> Percorso:
> Dichiarazione --> Frontespizio --> SoggettoFiscale --> Email
>
> Messaggio di errore:
> cvc-type.3.1.3: il valore "PAPERINO@@@LIBERO.IT" dell'elemento "sc:Email"

non Ã¨ valido. Il valore 'DatoEM_Type' non e' conforme ai vincoli [pattern] previsti per il tipo '{2}'.

Posizione: riga 5 all'interno del documento in esame

****

Diagnostica relativa all'elemento 'Documento' con identificativo: 00003

Percorso:
Dichiarazione --> DatiContabili --> QuadroIR --> PrimoModulo --> RipartizioneBaseImp (occorrenza numero 1) --> RipartizioneRegionale (occorrenza numero 1) --> Aliquota (occorrenza numero 1)

Messaggio di errore:
cvc-type.3.1.3: il valore "3.90" dell'elemento "ir:Aliquota" non Ã¨ valido. Il valore 'DatoPC_Type' non e' conforme ai vincoli [pattern] previsti per il tipo '{2}'.

Posizione: riga 66 all'interno del documento in esame

****

Oppure altri esempi analoghi per il 2019

Diagnostica risultante dalla validazione dell'archivio C:\Program Files\Stampa770\2019\Telem\dIRA18_T_000001.1

L'archivio sottoposto a controllo non e' conforme allo schema fornituraIra_2019_v1.xsd ad esso relativo. L'errore determina lo scarto dell'intera fornitura.

La validazione dell'archivio ha prodotto la seguente diagnostica:

Diagnostica relativa all'elemento 'Documento' con identificativo: 00187

Percorso:
Dichiarazione --> DatiContabili --> QuadroIP --> PrimoModulo --> ProduzioneArt5Bis (occorrenza numero 1) --> QuotaValProdAttAgricola (occorrenza numero 1)

Messaggio di errore:
cvc-type.3.1.3: il valore "-785" dell'elemento "ir:QuotaValProdAttAgricola" non e' valido. Il valore 'DatoNP_Type' non e' conforme ai vincoli [pattern] previsti per il tipo '{2}'.

Posizione: riga 52 all'interno del documento in esame

****

Diagnostica relativa all'elemento 'Documento' con identificativo: 00216

Percorso:
Dichiarazione --> DatiContabili --> QuadroIP --> PrimoModulo -->
ProduzioneArt5Bis (occorrenza numero 1) --> QuotaValProdAttAgricola (occorrenza numero 1)

Messaggio di errore:
cvc-type.3.1.3: il valore "-2489" dell'elemento "ir:QuotaValProdAttAgricola" non Ã¨ valido. Il valore 'DatoNP_Type' non e' conforme ai vincoli [pattern] previsti per il tipo '{2}'.

Posizione: riga 56 all'interno del documento in esame

****

La cosa che non è purtroppo cambiata rispetto agli anni passati è che l'Agenzia continua a non fornire indicazione diretta sul soggetto a cui l'errore si riferisce, infatti quella che segue è una tipica segnalazione del diagnostico, inoltre la segnalazione nella forma descritta in seguito è presentata solo attraverso il modulo controlli dell'applicazione ENTRATEL, chi non ne disponesse non avrà neppure a disposizione queste, se pur scarse, informazioni, potrà comunque chiedere la nostra assistenza avendo cura di allegare il telematico in questione:

```
Diagnostica relativa all'elemento 'Documento' con identificativo: 00423

Percorso:
Dichiarazione --> Frontespizio --> DatiSottoscrittore

Messaggio di errore:
La sequenza di elementi che precedono l'elemento
'sc:ProceduraNonTerminata' non è conforme a quella prevista dallo schema,
è necessario compilare:
'CodiceFiscale'.

Posizione: riga 29 all'interno del documento in esame

**********
```

In questo caso l'errore si riferisce alla barratura della casella "Procedura non ancora terminata" senza aver correttamente compilato la sezione "Rappresentante", ma non è tanto questo importante, quanto capire che, purtroppo, nella segnalazione stessa non vi è nessuna indicazione (tranne il numero identificativo "00423") che ci possa far risalire a quale dichiarazione (o dichiarante) determina tale segnalazione.
L'unico modo è accedere al Telematico stesso e tramite il numero identificativo reperire il relativo identificativo e prelevare il codice fiscale del dichiarante in modo da poter correggere l'errore; inoltre l'indicazione che viene data non sempre può essere di immediata comprensione essendo indicato l'elemento XML, come nel caso di esempio "sc:ProceduraNonTerminata", che può ricordare qualcosa come in questo caso, ma può anche non farlo.
Ci rendiamo conto di quanto questa cosa sia complicata e farraginosa ma purtroppo non dipende dalla nostra volontà e al momento come per l'anno passato, se l'Agenzia non provvede a modifiche, questo sarà l'iter da seguire per ogni tipo di segnalazioni.

Per il resto non ci sono altre significative diversità fra le segnalazioni di quest'anno rispetto a quelle degli anni passati, segue quindi un elenco delle più frequenti (prelevate dal file classico con estensione WRI), ricordando che fino a che sono presenti segnalazioni di questo tipo nessuna di quelle relative agli scarti delle dichiarazioni verrà segnalata. Vi ricordiamo che il seguente elenco

riporta esclusivamente le segnalazioni nelle quali ci siamo imbattuti durante le nostre prove e verifiche, ma sarà probabile che verranno segnalate cose ancora diverse che non vi troverete, purtroppo Sogei non fornisce molte spiegazioni a riguardo, vi invitiamo quindi ad analizzare attentamente la segnalazione ipotizzandone il motivo (considerando che quasi sempre si riferiscono ad incongruenze nei formati dei dati o fra l'anagrafica generale e la dichiarazioni) ed eventualmente contattare l'assistenza.

```
**********************************************************************************

Diagnostica relativa all'elemento 'Documento' con identificativo: 00439

Percorso:
Dichiarazione --> Frontespizio --> PersoneFisiche --> DatiAnagrafici

Messaggio di errore:
cvc-complex-type.2.4.a: contenuto non valido che inizia con l'elemento
"sc:Sesso". È previsto un elemento
"{"urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:common:v3":Cognome}".

Posizione: riga 11 all'interno del documento in esame

**********************************************************************************
```

Errori di questo tipo sono dovuti a gravi incongruenza della anagrafica della ditta nei confronti a quella del titolare, nel caso in esempio sulla Ditta Individuale è stata indicato al posto del Codice fiscale del Titolare la Partita Iva della ditta, il programma non è quindi in grado di compilare correttamente la dichiarazione ed infatti la stessa stampa è priva dei dati Nome e Cognome. Altre casistiche analoghe sono dovuta alla presenza di un titolare diverso da quello che dovrebbe essere. Nell'eventualità si dovrà necessariamente correggere queste gravi incongruenze che andranno comunque analizzate attentamente caso per caso.

```
**********************************************************************************

Diagnostica relativa all'elemento 'Documento' con identificativo: 03168

Percorso:
Dichiarazione --> Frontespizio --> SoggettoFiscale --> Email

Messaggio di errore:
cvc-type.3.1.3: il valore "PIPPO.PAPERINO.LEGALMAIL.IT" dell'elemento
"sc:Email" non è valido. Il valore 'DatoEM_Type' non e' conforme ai vincoli
[pattern] previsti per il tipo '{2}'.

Posizione: riga 5 all'interno del documento in esame
**********************************************************************************
```

È stata indicata un indirizzo email formalmente scorretto e deve essere corretto, spesso si rilevano casi in cui questo campo è stato utilizzato come un campo di libera annotazione, ma come si vede l'Agenzia non tollera questi utilizzi.

```
**********************************************************************************

Diagnostica relativa all'elemento 'Documento' con identificativo: 04752

Percorso:
Dichiarazione --> Frontespizio --> DatiSottoscrittore --> DatiAnagrafici

Messaggio di errore:
cvc-complex-type.2.4.b: il contenuto dell'elemento "sc:DatiAnagrafici" non è
completo. È previsto un elemento
"{"urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:common:v3":Nome}".

Posizione: riga 32 all'interno del documento in esame
```

```
********************************************************************************
```
Errori di questo tipo sono di solito generati da un errata gestione delle cariche sul Titolare, nel caso di esempio è stata inserita una inutile e dannosa Carica 01 sul TRAP del titolare, inoltre questa carica era riferita alla ditta individuale del medesimo soggetto. Sono stati riscontrati altri casi in cui nel TRAP è stata selezionata una ditta al posto di un individuo, ovviamente questo è sempre un errore. La soluzione è la sistemazione dei dati e il conseguente ricalcolo e ristampa della dichiarazione (sia IRAP che UPF).
```
********************************************************************************

Diagnostica relativa all'elemento 'Documento' con identificativo: 01155

Percorso:
Dichiarazione --> Frontespizio --> PersoneFisiche

Messaggio di errore:
cvc-complex-type.2.4.a: contenuto non valido che inizia con l'elemento
"sc:ResidenzaAnagrafica". È previsto un elemento
"{"urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:common:v3":DatiAnagrafic
i}".

Posizione: riga 11 all'interno del documento in esame
********************************************************************************
```
Errori di questo tipo sono di solito generati dalla mancanza della carica Titolare. La soluzione è la sistemazione dei dati, tale operazione deve essere fatta dalla procedura Fisco (Anagrafica generale) pertanto non è neppure necessario il ricalcolo e stampa della dichiarazione, in ogni caso si consiglia sempre una attenta verifica delle varie situazioni.
```
********************************************************************************
Diagnostica relativa all'elemento 'Documento' con identificativo: 05327

Percorso:
Dichiarazione --> Frontespizio --> PersoneFisiche

Messaggio di errore:
cvc-complex-type.2.4.b: il contenuto dell'elemento "ir:PersoneFisiche" non è
completo. È previsto un elemento
"{"urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:common:v3":ResidenzaAnag
rafica}". cvc-complex-type.2.4.a: contenuto non valido che inizia con l'elemento
"sc:ProvinciaNascita". È previsto un elemento
"{"urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:common:v3":ComuneNascita
}".

Posizione: riga 18 all'interno del documento in esame

********************************************************************************
```
Anche questa segnalazione è relativa a variazioni effettuate su Fisco (Anagrafica generale) successivamente al calcolo / stampa della dichiarazione, in particolare è probabile che (sia per questo caso che per altri analoghi) sia stato rimosso il flag Domicilio fiscale dal Luogo della ditta, ripristinandolo tutto dovrebbe andare a posto.
```
********************************************************************************

Diagnostica relativa all'elemento 'Documento' con identificativo: 00241

Percorso:
Dichiarazione --> Frontespizio --> SoggettiDiversiDaPF --> SedeLegale --> Cap

Messaggio di errore:
cvc-type.3.1.3: il valore "5640" dell'elemento "sc:Cap" non è valido. Il valore
'DatoCP_Type' non e' conforme ai vincoli [pattern] previsti per il tipo '{2}'.

Posizione: riga 16 all'interno del documento in esame
```

****
Anche questa segnalazione è relativa a variazioni effettuate su Fisco (Anagrafica generale) successivamente al calcolo / stampa della dichiarazione, in particolare il CAP è stato modificato ed il valore attuale è errato.
****

```
Diagnostica relativa all'elemento 'Documento' con identificativo: 05463

Percorso:
Dichiarazione --> DatiContabili --> QuadroIQ --> PrimoModulo -->
ProduzioneRegimeForf (occorrenza numero 1)  --> RedditoImpresaForf (occorrenza
numero 1)

Messaggio di errore:
cvc-type.3.1.3: il valore "-169" dell'elemento "ir:RedditoImpresaForf" non è
valido. Il valore 'DatoNP_Type' non e' conforme ai vincoli [pattern] previsti
per il tipo '{2}'.

Posizione: riga 45 all'interno del documento in esame
```

****
Questa segnalazione è relativa a dati che l'Agenzia accetta solo se non negativi (nell'esempio Impresa forfettaria, ma altri ce ne potrebbero essere), ovviamente se l'Agenzia non accetta questi dati la soluzione può essere solo quella di correggerli.
****

Attenzione: Vi ricordiamo che l'elenco riporta esclusivamente le segnalazioni nelle quali ci siamo imbattuti durante le nostre prove e verifiche, ma sarà probabile che verranno segnalate cose ancora diverse che non vi troverete, purtroppo Sogei non fornisce molte spiegazioni a riguardo, vi invitiamo quindi ad analizzare attentamente la segnalazione ipotizzandone il motivo (considerando che quasi sempre si riferiscono ad incongruenze nei formati dei dati o fra l'anagrafica generale e la dichiarazione. Se non avete trovato un caso simile al vostro e non capite la ragione dell'errore, vi consigliamo di provare ad effettuare comunque un ricalcolo/ristampa e generare nuovamente il telematico e se eventualmente il problema persiste a contattare l'assistenza.

Per quanto riguarda gli scarti dichiarazioni segue un elenco delle più frequenti.

****

```
(***)
Dati del Frontespizio:
Data dell'impegno - Valore non ammesso
Valore dichiarato: 31072021
(***)
Dati del Frontespizio:
Data dell'impegno - La data e' successiva alla data odierna
Valore dichiarato: 31072021
La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
```

==========
E' stata inserita una data di impegno alla trasmissione telematica posteriore alla data del giorno in cui si effettua il controllo.
==========

```
(***)
Dati del Frontespizio:
```

```
Dichiarazione Redditi - Il valore assunto dal campo 'Dichiarazione Redditi' non
è coerente con l'impostazione delle caselle relative ai quadri IRAP compilati
 Valore dichiarato:                2
 Valore corretto  :                0

OPPURE

(***)
Dati del Frontespizio:
Dichiarazione Redditi - Il valore assunto dal campo 'Dichiarazione Redditi' non
è coerente con l'impostazione delle caselle relative ai quadri IRAP compilati
Valore dichiarato: 0
Valore corretto : 1
**********************************************************************************
```

Questa segnalazioni indicano la presenza del flag Redditi sul frontespizio Irap in assenza di Valori della Produzione significativi o viceversa.

```
**********************************************************************************

(***)
Dati del Frontespizio:
Telefono o Cellulare - Prefisso e numero - Errore di numericita'
 Valore dichiarato: yyyyyyyyyyyyyyy
**********************************************************************************
```

Spesso si utilizzano i campi Telefono/Fax in modo improprio, ovviamente Sogei non lo tollera.

```
**********************************************************************************

(***)
Dati del Frontespizio:
Partita IVA - Partita IVA assente o errata
 Valore dichiarato:      yyyyyyyyyyy
**********************************************************************************
```

A Sogei la Partita Iva risulta errata, deve essere pertanto corretta.

```
**********************************************************************************

(***)
Dati del Frontespizio:
Sigla della provincia di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del
contribuente - La provincia di residenza anagrafica o di domicilio fiscale deve
appartenere alla regione o provincia autonoma indicata nella sezione 'Tipo di
dichiarazione'
**********************************************************************************
```

Il dato Regione del FRS deve necessariamente essere corretto.

```
**********************************************************************************

(***)
Dati del Frontespizio:
Sezione impegno alla presentazione telematica:  Data dell'impegno - Valore non
ammesso
 Valore dichiarato:         31072017

(***)
Dati del Frontespizio:
Sezione impegno alla presentazione telematica:  Data dell'impegno - La data e'
successiva alla data odierna
 Valore dichiarato:         31072017
==================================================================================
```

E’ stata inserita una data di impegno alla trasmissione telematica posteriore alla data del giorno in cui si effettua il controllo.

```
==================================================================================

(***C)
```

```
Quadro IS  Modulo 1
Deduzione forfetaria - lavoratori agricoli  - Il valore indicato per la
deduzione nel campo 'Deduzione forfetaria' del quadro IS eccede il limite
previsto
 Valore dichiarato:            20704
 Valore corretto  :            13500
================================================================================
```

Il programma al momento non controlla questa eventualità sul campo “di cui” diversamente da quanto fa sul relativo totale, in ogni caso si tratta di un errore di imputazione il quale deve necessariamente essere corretto.

```
================================================================================

(***)
Dati del Frontespizio:
Codice fiscale - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Codice fiscale - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Codice carica - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Cognome - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Nome - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Sesso - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Data di nascita - Campo assente
(***)
Dati del Frontespizio:
Comune o stato estero di nascita - Campo assente

La dichiarazione è scartata per presenza di errori bloccanti.
================================================================================
```

Errori di questo tipo sono solitamente originati da una errata configurazione delle cariche societarie nelle quali risulta impossibile reperire un soggetto (che non può che essere una persona fisica) Rappresentante/Firmatario.

```
================================================================================

(***)
Quadro IS  Modulo 1
Credito da utilizzare in compensazione  - Per il Credito d'Imposta la somma
degli importi indicati in col.4 e in col.5 non può essere superiore al valore
risultante dalla seguente operazione: col.1 - col.2 + col.3
================================================================================
```

Errori di questo tipo sono solitamente originati un’eccedenza anno precedente avente valore del compensato superiore a quello del credito. La soluzione è correggere il dato.

```
================================================================================

(***)
Quadro IS Modulo 1
Codice attività - Valore non ammesso
================================================================================
```

Errori di questo tipo sono originati da un’errata scelta del codice ateco (011920 e 011320). La soluzione è correggere il dato.

```
================================================================================

(***)
Quadro IS Modulo 1
Tipologia costi - Valori dei campi CodiceAiuto, TipologiaCosti, CodiceComune
non corrispondenti alla tabella del paragrafo 6 del documento, nella parte
generale.
================================================================================
```

Errori di questo tipo sono originati da un'errata compilazione dell'aiuto, è necessario correggere e ricalcolare.

```
================================================================================

(***)
Quadro IS Modulo 1
Quadro - Il quadro indicato nel campo Quadro deve essere compilato.
================================================================================
```

Errori di questo tipo sono originati da un'errata compilazione del codice quadro sull'aiuto, ad esempio se si indica IR e poi il quadro IR risulta vuoto. È necessario correggere e ricalcolare.

```
================================================================================


================================================================

In ultimo è utile evidenziare la seguenti segnalazioni di Anomalie che se pur
non bloccanti è utile descrivere:
================================================================
(*)
Quadro IS Modulo 1
Codice aiuto - Se è presente ComponentiDetassatiCovid o se
CodiceAltraVariazioneDiminuzione vale 16, il campo tipoAiuto deve valere 1 e
codice aiuto 8.

La dichiarazione può essere trasmessa.

OPPURE ancora altri similari

================================================================================
Queste segnalazioni evidenziano una carenza nella dichiarazione alla quale il
programma non può porre rimedio in automatico. Gli aiuti derivanti dai quadri
Valore produzione non sono generabili automaticamente in quanto l'importo
dell'aiuto deve essere equivalente al risparmio di imposta e questo significa un
doppio calcolo che, assieme a CIA, è stato ritenuto non fattibile. Completare la
dichiarazione o meno è responsabilità dell'operatore/dichiarante, nel caso si
ritenesse necessario ricordarsi di quanto sopra detto a riguardo dell'importo.
================================================================================

(*)
Quadro IS Modulo 1
Codice aiuto - Se è presente l'elemento Art25decreto34 deve essere presente un
rigo con CodiceAiuto che assume valore 10 e TipoAiuto dello stesso rigo che
assume valore 1 altrimenti non deve essere presente alcun rigo con CodiceAiuto
che assume il valore 10 e TipoAiuto dello stesso rigo che assume valore 1.

La dichiarazione può essere trasmessa.
================================================================================
Queste segnalazioni evidenziano la presenza nella dichiarazione di un aiuto in
assenza della causa motivante, in particolare l'aiuto relativo all'esonero dal
versamento della prima rata di acconto 2020 senza che nel quadro IR sia presente
un valore nella colonna 2 di IR25. La segnalazione viene anche data nel caso
contrario, cioè per IR25 colonna 2 valorizzato e assenza aiuto, ma questo non
può verificarsi perché il programma genera automaticamente l'aiuto in questi
```

casi. Pur essendo trasmettibile si consiglia di correggere visto che di fatto si dichiara qualcosa che non è vero, a tal riguardo consiglio di leggere attentamente le note rilasciate a suo tempo a proposito degli aiuti per esonero prima rata acconto 2020.
==========

(*)
Quadro IS Modulo 1
Importo Totale Aiuto - L'importo totale dell'aiuto non può superare l'8.5% dell'importo detassato
Valore dichiarato: 1200
Valore corretto : 0

OPPURE

(*)
Quadro IS Modulo 1
Importo Totale Aiuto - L'importo totale dell'aiuto non può superare l'8.5% dell'importo detassato
Valore dichiarato: 7250
Valore corretto : 616,25
==========
Queste segnalazioni sono l'esplicazione di quanto detto prima a riguardo dell'importo dell'aiuto che non equivale all'importo detassato, che in certi casi è addirittura zero in quanto il contribuente dichiara reddito agricolo o forfetario o professionale dove l'importo detassato non è previsto. Sogei non va tanto per il sottile parlando di 8,5% che notoriamente è la massima aliquota Irap. Anche in questo caso correggere la dichiarazione o meno è responsabilità dell'operatore/dichiarante.
Bisogna comunque fare attenzione nel caso in cui invece si dichiarano redditi dove è prevista l'esposizione dell'importo detassato (sezioni I e II di IQ/IP), perché in quel caso se per Sogei risulta un Valore corretto uguale a zero è molto probabile che la dic sia formalmente errata non avendo indicato il detassato.
Ad ulteriore chiarimento questi tipi di segnalazioni discendono dal fatto che le specifiche tecniche prevedono per quella situazione specifica, che gli aiuti di stato con il codice 8 non debbono essere evidenziati per il loro importo, ma per il risparmio fiscale che la detassazione del contributo ha comportato. Di conseguenza il dgn prevede un controllo, un po' approssimativo che l'importo dell'aiuto non possa essere maggiore dell'aliquota massima Irap applicata al valore dell'importo detassato indicato in sezione I.
Nel dire che la questione è apparsa fin da subito parecchio controversa (non si capisce il motivo per cui debba essere indicato il risparmio fiscale su un contributo che si è incassato) giova fare un po' di storia.
Inizialmente questo controllo era bloccante, quindi avresti dovuto calcolare la misura della detassazione spettante e riportarla nel campo importo aiuto.
Successivamente il controllo è stato declassato a non bloccante, sebbene l'ADE non abbia aggiornato le specifiche tecniche.
In ultimo, fatto che con l'abrogazione da parte del comma 2 dell'art. 10-bis del D.L. n. 137 del 2020 ad opera dell'art. 1-bis del D.L. n. 73 del 2021, introdotto in sede di conversione (legge n. 106 del 23 luglio 2021), la non concorrenza alla formazione del reddito imponibile dei contributi e delle indennità erogati a seguito dell'emergenza da COVID-19 non è più subordinata al rispetto dei limiti e delle condizioni previsti in materia di aiuti di Stato. Con un'avvertenza pubblicata il 27 luglio 2021 sul sito dell'Agenzia delle entrate, nelle pagine relative a ciascun modello REDDITI e IRAP 2021, è stato chiarito che i soggetti esercenti impresa, arte o professione, nonché i lavoratori autonomi, che hanno ricevuto i predetti contributi e indennità, non devono indicare il relativo importo nei quadri di determinazione del reddito d'impresa e di lavoro autonomo (REDDITI), e nei quadri di determinazione del valore della produzione (IRAP). Con la medesima avvertenza, l'Agenzia delle

entrate ha precisato che i predetti soggetti non devono, neppure, compilare il prospetto degli aiuti di Stato contenuto nei predetti modelli.
Detto questo si hanno due possibilità:
1. lasciare così la dichiarazione, ignorando la segnalazione di errore. L'aiuto di stato non sarà comunicato dall'ADE al RNA.
2. eliminare l'aiuto di stato e ricalcolare e ristampare la dichiarazione.
Quanto sopra vale per tutti gli aiuti di stato con codice 24 per RS o 8 per IS.
Non siamo al corrente di una posizione dell'Ufficio Fiscale sull'argomento.
==========