




CBI-F24-001 - Pagamenti F24

CBI - Standard tecnici

Riferimenti	
Oggetto:	CBI - Standard tecnici
Codice Documento:	CBI-F24-001
Versione:	v. 6. <u>17</u> - Pagine <u>75</u>
Nome File:	<u>CBI-F24-001_6_17.doc</u>
Ultimo aggiornamento:	<u>24-04-2018</u>
Data creazione:	31-01-2005
Autore:	Segreteria Tecnica
Revisore:	Consorzio CBI

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6. <u>17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina ii


Aggiornamenti e revisioni

ELENCO DELLE MODIFICHE APPORTATE ALLE PRECEDENTI RELEASE


(Release 6.17 25 giugno 2018)

Le modifiche al documento relative alla versione precedute sono evidenziate tramite la modalità revisione.


Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
6/12/2004	2.04	07-03-05	Messaggio Rete del 7/12/2004			
				7.1.17	Struttura del record sezione Accise - codice fisso "40-13"	Inserimento nuovo campo "Codice Ente" – posizione <u>15-16</u>
				7.1.17	Struttura del record sezione Accise - codice fisso "40-13"	Sostituzione del campo "Codice regione/Provincia" con il campo "Codice Provincia" – posizione 17-18
				7.1.17	Struttura del record sezione Accise - codice fisso "40-13"	Sostituzione del campo "Ditta" con il nuovo campo "Codice Identificativo" – posizione 23-36
				7.1.17	Struttura del record sezione Accise - codice fisso "40-13"	Inserimento del nuovo campo "Riferimento Tributo" – 37-42
				7.1.11	Struttura del record sezione ICI ed altri tributi locali - codice fisso "40-07"	Si ammette la presenza della detrazione anche a fronte del codice tributo relativo a "ICI – altri fabbricati".
Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
31-01-05	5.0	07 mar 2005	Circolare 1/2005			
						Nessuna nuova modifica apportata rispetto alla precedente release 2.04.
Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
08-04-2005	5.01	9 mag 05	Messaggio Rete			
						Nessuna nuova modifica apportata rispetto alla precedente release 5.0.

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6. <u>17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina iii


Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
10-04-2006	5.02	4 ott 2006	Circolare 2/2006			
				4.1.4	<i>Adesione disponibilità del servizio pagamento</i>	Innalzamento del limite temporale per l'invio delle deleghe F24 telematiche al 25° giorno prima della scadenza.
				4.1.2.4	<i>Rilascio agli utenti delle attestazioni elettroniche</i>	Riformulazione più chiara del paragrafo e inserimento del limite temporale per l'invio delle quietanze cartacee da parte della banca passiva.
				6.4	<i>Controlli a cura dei Soggetti Veicolatori</i>	Inserimento ulteriore controllo da parte dei Soggetti Veicolatori.
				7.1.1	<i>Tipo record F4</i>	Precisazione sul campo Soggetto veicolatore (107-111): non possono essere inseriti caratteri speciali, separatori o segni di interpunzione.
				7.1.11	<i>Tipo record 40-07</i>	Precisazione sulla compilazione della voce "detrazioni ICI".
				7.1.20	<i>Tipo record 50-02</i>	Modifica descrizione Codice mittente (13-32): inserimento della possibilità di inserire solamente il Codice Fiscale o la Partita IVA
				7.1.20	<i>Tipo record 50-02</i>	Modifica descrizione Destinatario Stampa (63) per consentire, in caso di valorizzazione a 2, l'invio delle attestazioni di pagamento verso qualunque soggetto interessato.
				7.1.20	<i>Tipo record 50-02</i>	Modifica campo Denominazione mittente fisico (64-108): il campo è finalizzato a contenere la Denominazione/Ragione sociale del destinatario di stampa e non del mittente fisico del flusso.
				7.1.21	<i>Tipo record 50-03</i>	Il record è stato destinato a contenere i riferimenti relativi al destinatario della stampa ed è obbligatorio nel caso in cui il campo Destinatario stampa del record 50-02 è valorizzato a 2.
				7.2.1	<i>Struttura degli esiti di accettazione/rifiuto</i>	Inserimento precisazione sulla modalità di creazione dei supporti A4.
				7.2.2	<i>Tipo record A4</i>	Precisazione sul campo Soggetto veicolatore (107-111): non possono essere inseriti caratteri speciali, separatori o segni di interpunzione.

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6. <u>17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina iv


				7.3.1	<i>Struttura degli esiti di quietanza</i>	Inserimento precisazioni sulla modalità di generazione dei flussi Q4
				7.4.1	<i>Tipo record R4</i>	Precisazione sul campo Soggetto veicolatore (107-111): non possono essere inseriti caratteri speciali, separatori o segni di interpunzione.
		1 luglio 2006		7.1.15	<i>Tipo record 40-11</i>	Inserimento controlli relativi al codice ente 0003 (INPDAP) nel campo Codice sede (19-23)
		1 luglio 2006		7.1.15	<i>Tipo record 40-11</i>	Inserimento controlli relativi al codice ente 0003 (INPDAP) nel campo Importo a credito compensato (64-78)
28-07-2006	6.00	Avvio servizio Porting	Circolare 7/2006			
Inserimento dei riferimenti alla Nuova Architettura CBI ed in particolare al Directory (cfr. documento DIRECTORY-MO-001). Eliminazione dei riferimenti al precedente modello operativo del Servizio CBI.						
				6.4	Controlli a cura dei Soggetti Veicolatori	Inserimento precisazioni
				6.4.1	Esiti a cura dei Soggetti Veicolatori (CA/STD)	Eliminazione paragrafo
14-09-2006	6.00		Messaggio di rete de 14 settembre			
						Nuova tempistica e modalità per l'entrata in vigore delle modifiche contenute nella release 5.02.
15-12-2006	6.01	15-12-2006	Circolare 9/2006			
				7.1.20	<i>Tipo record 50-02</i>	Eliminazione refuso sul controllo da effettuare sul campo "denominazione destinatario di stampa" (pos. 64-108): il campo è facoltativo e diventa obbligatorio solo nel caso indicato nella relativa descrizione
19-02-2007	6.02	23 apr 2007	Messaggio di Rete del 19-02-2007			
				4.1.4	<i>Adesione e disponibilità del servizio pagamento</i>	Definizione delle nuove tempistiche di disponibilità del servizio

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6. <u>17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina v


				7.2.1	<i>Struttura degli esiti di accettazione/rifiuto</i>	Inserimento precisazione sulla modalità di creazione dei supporti A4.
10-04-2007	6.03	23 apr 2007	Circolare 2/2007			
				4.1.4	<i>Adesione e disponibilità del servizio pagamento</i>	Inserimento precisazione circa le nuove tempistiche di disponibilità del servizio (ultimo capoverso del paragrafo 4.1.4)
Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
27-07-2007	6.04	29 ott 2007	Circolare 8/2007			
				1	<i>Premessa</i>	Inserimento precisazione circa la valorizzazione delle informazioni
				4.1.2.4	<i>Rilascio agli utenti delle attestazioni elettroniche</i>	Inserimento precisazione sulle modalità di consegna delle attestazioni di pagamento.
				4.1.2.5	<i>IUD</i>	Inserimento nuovo paragrafo sull'Identificativo Univoco Delega.
				4.1.3	<i>Firma Digitale</i>	Inserimento precisazione circa la possibilità di non utilizzare la firma digitale
				4.1.4	<i>Adesione e disponibilità del servizio pagamento</i>	Inserimento precisazione circa la nuova modalità di adesione al servizio nonché circa le nuove tempistiche di disponibilità del servizio (modifica nota a piè di pagina)
				7.1	<i>Struttura delle deleghe F24</i>	Inserimento precisazioni circa i criteri di obbligatorietà/facoltatività dei tipi record a seconda dei Modelli F24 di riferimento
				7.1.1	<i>Tipo record F4</i>	Inserimento precisazione circa la valorizzazione del campo "Data Creazione" (pos. 14-19)
				7.1.4	<i>Tipo record 20</i>	Il campo Provincia (pos. 36-37) può assumere il valore "EE" per le persone fisiche/giuridiche domiciliate all'estero
				7.1.4	<i>Tipo record 20</i>	Inserimento nuovi campi "Secondo Codice fiscale" (pos. 82-97) e "Codice identificativo" (pos. 98-99)
				7.1.5	<i>Tipo record 40-01</i>	Modifica descrizione campo "Riferimenti Tributo" (pos. 19-26)

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6. <u>17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina vi


				7.1.9	<i>Tipo record 40-05</i>	Modifica descrizione campo “Riferimenti Tributo” (pos. 21-28)
				7.1.11	<i>Tipo record 40-07</i>	Modifica descrizione campo “Riferimenti Tributo” (pos. 23-30)
				7.1.21	<i>Tipo record 40-17</i>	Inserimento nuovo tipo record per il modello F24 “Immatricolazione Auto”
				7.1.22	<i>Tipo record 40-18</i>	Inserimento nuovo tipo record per il saldo del modello F24 “Immatricolazione Auto”
				7.2.4	<i>Tipo record 70 - Flusso A4</i>	Inserimento nella descrizione del campo Descrizione errore (IDC+CODER) del riferimento ai nuovi tipi record: X=T.R.”50-17”, Y=T.R.”50-18”
		(La data di entrata in vigore di tale modifica verrà successivamente comunicata)		7.2.4	<i>Tipo record 70 - Flusso A4</i>	Inserimento nella descrizione del campo Descrizione errore (IDC+CODER) del riferimento ai nuovi tipi record relativi al modello F24 Predeterminato Puro: V=T.R.”40-15”, Z=T.R.”40-16”
				7.3.1.3	<i>Tipo Record 70-01 Flusso Q4</i>	Inserimento precisazione sul campo “Data di pagamento” (pos. 39-46)
				7.3.1.3	<i>Tipo Record 70-01 Flusso Q4</i>	Inserimento campo “Sportello Banca passiva rendicontato” (pos. 108-112)
				7.3.1.3	<i>Tipo Record 70-01 Flusso Q4</i>	Inserimento campo “progressivo Assoluto” (pos. 113-119)
					<i>Appendice 2</i>	Inserimento Appendice relativa all’Identificativo Univoco Delega
		(La data di entrata in vigore di tale modifica verrà successivamente comunicata)			<i>Appendice 3</i>	Inserimento Appendice relativa al Modello F24 Predeterminato Puro
Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
06-09-2007	6.05		Messaggio di Rete del 6 settembre 2007			

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6. <u>17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina vii


						Inserimento riferimento informativo al Provvedimento dell'Agenzia delle Entrate del 2 agosto 2007
						Inserimento chiarimento che Identificativo Univoco Delega (IUD) corrisponde al "protocollo telematico"
Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
11-10-2007	6.06	29 ottobre 2007	Messaggio di Rete del 11 ottobre 2007			
				7.1	<i>Struttura delle deleghe F24</i>	Inserimento riferimento ai criteri di omogeneità dei supporti logici F4-EF
25-10-2007	6.06.1					
				7.1.21	<i>Tipo Record 50-01</i>	Inserimento nota informativa al campo "flag firmatario" (pos. 51).
Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
30-04-2008	6.07	12 maggio 2008	Messaggio di rete del 30-4-2008			
				7.1.11	<i>Tipo record "40-07"</i>	Inserimento controlli relativi al nuovo codice tributo 3900 sul campo "Importo a credito compensato" (pos. 46-60)
				7.1.11	<i>Tipo record "40-07"</i>	Inserimento controlli relativi ai nuovi codici tributo per l'imposta di scopo sul campo "Ravvedimento" (pos. 61)
				7.1.11	<i>Tipo record "40-07"</i>	Inserimento controlli relativi ai nuovi codici tributo per l'imposta di scopo sul campo "Acconto" (pos. 63)
				7.1.11	<i>Tipo record "40-07"</i>	Inserimento controlli relativi ai nuovi codici tributo per l'imposta di scopo sul campo "Saldo" (pos. 64)
				7.1.5	<i>Tipo record "40-01"</i>	Inserimento nota chiarificatoria circa il numero massimo di occorrenze del campo "progressivo tributo" (pos. 13-14) all'interno della medesima delega di pagamento
				7.1.7	<i>Tipo record "40-03"</i>	Inserimento nota chiarificatoria circa il numero massimo di occorrenze del campo "progressivo contributo" (pos. 13-14) all'interno della medesima delega di pagamento
				7.1.9	<i>Tipo record "40-05"</i>	Inserimento nota chiarificatoria circa il numero massimo di occorrenze del campo "progressivo tributo" (pos. 15-16) all'interno della medesima delega di pagamento

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6. <u>17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina viii


				7.1.11	<i>Tipo record "40-07"</i>	Inserimento nota chiarificatoria circa il numero massimo di occorrenze del campo "progressivo tributo" (pos. 17-18) all'interno della medesima delega di pagamento
				7.1.13	<i>Tipo record "40-09"</i>	Inserimento nota chiarificatoria circa il numero massimo di occorrenze del campo "progressivo contributo" (pos. 13-14) all'interno della medesima delega di pagamento
				7.1.15	<i>Tipo record "40-11"</i>	Inserimento nota chiarificatoria circa il numero massimo di occorrenze del campo "progressivo contributo" (pos. 13-14) all'interno della medesima delega di pagamento
				7.1.17	<i>Tipo record "40-13"</i>	Inserimento nota chiarificatoria circa il numero massimo di occorrenze del campo "progressivo tributo" (pos. 13-14) all'interno della medesima delega di pagamento
				7.1.19	<i>Tipo record "40-17"</i>	Inserimento nota chiarificatoria circa il numero massimo di occorrenze del campo "progressivo tributo" (pos. 13-14) all'interno della medesima delega di pagamento
Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
30-06-2008	6.08		Circolare CBI 2-2008			
		In vigore dal 1° dicembre 2008		4.1.4	<i>Adesione e disponibilità del servizio di pagamento</i>	Eliminazione della deroga agli orari di servizio per la scadenza dell'acconto IVA di fine anno
		Da comunicarsi successivamente		7.1.21	<i>Tipo record "50-01"</i>	Inserimento nuovi campi facoltativi "codice paese" (pos. 97-98) e "check digit" (pos. 99-100)
Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
03-11-2008	6.09		Messaggio di rete del 03-11-2008			
		In vigore dal 10 novembre 2008		7.1.9	<i>Tipo record "40-05"</i>	Modifica campo "codice tributo" (17-20): il campo da numerico passa ad alfanumerico
Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
7-12-2009	6.10	In vigore dal 1° aprile 2010	Messaggio di rete del 14-12-2009 e messaggio di rete del 05-02-2010			

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6. <u>17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina ix


				1	Premessa	Inserito richiamo a documento CBI-STD-001
				7.1.3	Tipo record "10"	Eliminazione controllo improprio su Codice fiscale
				7.1.5	Tipo record "40-01"	Chiarificazione dei controlli sul campo "codice atto" a pos 60-70
				7.1.19	Tipo record "40-17"	Modifiche relative ai nomi di alcuni campi del record per adeguamento al nuovo modello di conferimento deleghe F24 "F24 - Versamenti con elementi identificativi"
				7.1.20	Tipo record "40-18"	Modifiche relative ai nomi di alcuni campi del record per adeguamento al nuovo modello "F24 - Versamenti con elementi identificativi"
				7.1.21	Tipo record "50-01"	Eliminata nota riferita al campo "flag firmatario" a pos 51
				7.1.21	Tipo record "50-01"	Inserito controllo di congruenza sul campo "codice fiscale" a pos 54-69 a fronte della valorizzazione a '1' del campo "titolare pagamento" a pos 70 e Chiarificazione dei controlli a fronte della valorizzazione a '3'.
				7.1.22	Tipo record "50-02"	Chiarificazione dei controlli sul campo "ABI" pos. 33-37
				7.1.19	Tipo record "40-17"	Inserimento nuovi campi "codice ufficio" (pos. 71-73) e "codice atto" (pos. 74-84)
Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
15-12-2010	6.11	In vigore dal 7 marzo 2011	Messaggio di rete del 23-12-2010			
				7.3.1.3	Tipo record "70-01"	Inserimento nuovo campo "Codice ABI Banca passiva rendicontante" posizione 103-107.
				7.3.1.3	Tipo record "70-01"	Inserimento nuovo campo "flag posizione codice ABI rendicontante" posizione 120-120
				9.1	Appendice 2	Modifica descrizione reperimento codice ABI per composizione IUD
Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6. <u>17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina x


22-11-2011	6.12	In vigore dal 1 marzo 2012	Messaggio di rete del 7-12-2011			
				7.1.5	<i>Tipo record "40-01"</i>	Inseriti ulteriori controlli relativi ai campi "Codice Ufficio" e "Codice Atto"
				7.1.17	<i>Tipo record "40-13"</i>	Inserimento nuovi campi: "Codice Ufficio" posizione 73-75; "Codice Atto" posizione 76-86; "Rateazione" posizione 87-90;
Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
20-05-2013	6.13	In vigore dal 1° luglio 2013	Messaggio di rete del 30-05-2013			
				7.1.23	<i>Struttura del record Informazioni Aggiuntive Destinatario stampa - codice fisso "50-03"</i>	Inserite delle precisazioni sull'obbligatorietà delle informazioni aggiuntive destinatario stampa.
				7.1.19	<i>Struttura del record "Versamenti con elementi Identificativi"- codice fisso "40-17"</i>	Inserite delle precisazioni sui controlli relativi al campo elementi identificativi a pos. 16-32
				7.1.11	<i>Struttura del record sezione IMU ed altri tributi locali - codice fisso "40-07"</i>	sostituita la parola "ICI" con "IMU" e aggiunta "TARES" laddove necessario
				7.1.11	<i>Struttura del record sezione IMU ed altri tributi locali - codice fisso "40-07"</i>	Inserito il campo "identificativo operazione" a posizione 83-100
				7.1.15	<i>Struttura del record sezione Altri Enti Previdenziali - codice fisso "40-11"</i>	Inserite delle precisazioni sui controlli relativi ai campi "Codice sede" e "importo a credito a credito compensato" per un migliore allineamento rispetto al manuale SIA-RI-VEUN
Data	Ver.	Decorrenza	Comunicazione CBI	Paragrafo	Titolo Paragrafo	Descrizione modifica
27-11-2014	6.14	In vigore dal 27 gennaio	Messaggio di rete del dicembre 2014			

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6. <u>17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina xi

		2015				
				7.1.21	<i>Tipo record "50-01"</i>	Modificato il controllo applicativo relativo al campo "Saldo finale delega F24", nonché l'enumerato del campo "Titolare c/c pagamento" in coerenza con le attuali disposizioni normative (blocco deleghe a saldo zero su canali web bancari)
				7.1.11	<i>Struttura del record sezione IMU ed altri tributi locali - codice fisso "40-07"</i>	Inserito un riferimento ai tipi codice "IMI" laddove necessario
14-07-2015	6.15	In vigore dal 5 ottobre 2015	Messaggio di rete 5 del luglio 2015			
				7.1.5	<i>Tipo record 40-01</i>	Modifica descrizione campo "Codice atto" (pos. 60-70)
				7.1.17	<i>Tipo record 40-13</i>	Modifica descrizione campo "Codice atto" (pos. 76-86)
				7.1.19	<i>Tipo record "40-17"</i>	Modifica descrizione campo "Codice atto" (pos. 74-84)
23-06-2017	6.16	In vigore dal 1° agosto 2017	Messaggio di rete 1° del giugno 2017			
					<i>Introduzione</i>	Precisazioni circa la prevalenza del SIA-RI-VEUN in caso di incongruenza
				4.1.3	<i>Firma digitale</i>	Aggiornata la frase sulla base dell'operatività già in essere da anni
				4.1.4	<i>Adesione e disponibilità del servizio pagamento</i>	Inserite precisazioni circa il processo di adesione corrente e circa le modalità di invio delle richieste di revoca
						L'importo massimo deve essere conforme a quanto indicato dalle regole dell'appendice R3 del SIA-RI-VEUN in relazione al codice tributo utilizzato
				7.1.5	<i>Tipo record 40-01</i>	Aggiornamento dei controlli sugli importi a credito compensati (pos. 42-56). Tali controlli sono validi a partire dalle date comunicate dall'Agenzia delle Entrate e riportate nel SIA-RI-VEUN;


	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6. <u>17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina xii

						Inserita precisazione sul valore del Codice atto (pos. 60-70), sulla base dell'operatività già in essere.
				7.1.6	<i>Tipo record 40-02</i>	Aggiornamento dei controlli sugli importi a credito compensati (pos. 28-42). Tali controlli sono validi a partire dalle date comunicate dall'Agenzia delle Entrate e riportate nel SIA-RI-VEUN
				7.1.9	<i>Tipo record 40-05</i>	Aggiornamento dei controlli sugli importi a credito compensati (pos. 28-42). Tali controlli sono validi a partire dalle date comunicate dall'Agenzia delle Entrate e riportate nel SIA-RI-VEUN
				7.1.10	<i>Tipo record 40-06</i>	Aggiornamento dei controlli sugli importi a credito compensati (pos. 30-44). Tali controlli sono validi a partire dalle date comunicate dall'Agenzia delle Entrate e riportate nel SIA-RI-VEUN
				7.1.10	<i>Tipo record 40-07</i>	<p>Aggiornamento dei controlli sul codice ente/codice comune (pos. 13-16).</p> <p>Aggiornamento dei controlli sugli importi a credito compensati (pos. 46-60).</p> <p>Aggiornamento della descrizione dei campi ravvedimento, immobili variati, acconto, saldo e numero fabbricati (pos. 61-67).</p> <p>Modifica della descrizione del controllo del campo identificativo operazione (83-100).</p> <p>Tali controlli sono validi a partire dalle date comunicate dall'Agenzia delle Entrate e riportate nel SIA-RI-VEUN</p>
				7.1.12	<i>Tipo record 40-08</i>	Aggiornamento dei controlli sul totale importi a credito compensati (pos. 32-46). Tali controlli sono validi a partire dalle date comunicate dall'Agenzia delle Entrate e riportate nel SIA-RI-VEUN
				7.1.17	<i>Tipo record 40-13</i>	Aggiornamento dei controlli sul codice identificativo (pos. 23-36). Tali controlli sono validi a partire dalle date comunicate dall'Agenzia delle Entrate e riportate nel SIA-RI-VEUN
				7.1.21	<i>Tipo record "50-01"</i>	Eliminato il riferimento al valore 1 del campo Titolare c/c per i controlli del campo codice fiscale (pos. 54-69)
<u>02-05-2018</u>	<u>6.17</u>	<u>In vigore dal 25 giugno 2018</u>	<u>Messaggio di rete del maggio 2018</u>			
				<u>7.1.21</u>	<u>Tipo record "50-01"</u>	<u>Aggiornato il riferimento ai controlli sul campo "Totale importi a credito compensati" sulla base di quanto indicato dal SIA-RI-VEUN</u>

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6. <u>17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina xiii

Indice dei contenuti

1	PREMESSA	16
2	AMBITO DI APPLICAZIONE DEL REMOTE-BANKING	17
3	REMOTE-BANKING PER I VERSAMENTI ALLE BANCHE	18
3.1	Soggetti che interagiscono	18
4	FUNZIONI DA ATTIVARE PER I VERSAMENTI ALLE BANCHE	19
4.1	Tratta utente-banca proponente e utente-banca passiva	19
4.1.1	Accesso al sistema	19
4.1.2	Pagamento delle deleghe F24	19
4.1.2.1	Predisposizione delle deleghe F24 da parte dell'utente e verifica della correttezza dei dati mediante apposito diagnostico	19
4.1.2.2	Invio dei dati dei pagamenti da eseguire	20
4.1.2.3	Controllo dei dati ed esecuzione dei pagamenti	20
4.1.2.4	Rilascio agli utenti delle attestazioni elettroniche	21
4.1.2.5	IUD	22
4.1.3	Firma digitale	22
4.1.4	Adesione e disponibilità del servizio di pagamento	22
4.2	Tratta banca / Struttura di Gestione	23
4.2.1	Invio dei dati alla Struttura di Gestione	23
4.2.2	Conservazione dei dati	23
4.3	Tratta banca - Banca d'Italia	<u>23</u> 24
5	LIVELLI DI SERVIZIO	<u>24</u>25
6	STANDARD DI COLLOQUIO	<u>25</u>26
6.1	Definizione di supporto logico	<u>25</u> 26
6.2	Conferma del supporto	<u>25</u> 26
6.3	Definizione di record	<u>25</u> 26
6.4	Controlli a cura dei Soggetti Veicolatori	<u>26</u> 27
1.	Completezza e correttezza dei dati presenti nei seguenti campi dei record di testa di ciascun flusso F4, R4, A4, Q4:	<u>26</u> 27
2.	Completezza e correttezza dei dati presenti nei seguenti campi del record di coda di ciascun flusso F4, R4, A4, Q4:	<u>27</u> 28
3.	Correttezza di struttura o sequenza dei tipi record all'interno di ciascun flusso;	<u>27</u> 28
4.	Correttezza di struttura o sequenza nei campi "Progressivo delega F24" e "Protocollo delega F24" all'interno dei tipi record "10" del flusso F4;	<u>27</u> 28
5.	Correttezza di struttura o sequenza nei campi "Progressivo revoca F24" e "Protocollo revoca F24" all'interno dei tipi record "10" del flusso R4;	<u>27</u> 28
6.	Correttezza di struttura o sequenza nei campi "Progressivo esito" all'interno dei tipi record "70" del flusso A4.	<u>27</u> 28
7.	Correttezza del campo "Progressivo delega F24" all'interno del tipo record "70-01" del flusso Q4.	<u>27</u> 28
8.	Coerentemente alla strutturazione del modello cartaceo approvato dall'ADE, la presenza di almeno 2 tipi record 40-nn e i Tipi record 50-01 e 50-02 sui flussi F4.	<u>27</u> 28

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6.17
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina xiv

7 SERVIZIO PAGAMENTO DELEGHE F24.

2829

Disposizioni di Deleghe F24.

2829

7.1 Struttura delle deleghe F24

2829

7.1.1	Struttura del record di testa - codice fisso "F4"	<u>2930</u>
7.1.2	Struttura del record di coda - codice fisso "EF"	<u>2930</u>
7.1.3	Struttura del record Dati del Contribuente - codice fisso "10"	<u>3031</u>
7.1.4	Struttura del record Domicilio Fiscale / Altri dati della Delega - codice fisso "20"	<u>3132</u>
7.1.5	Struttura del record sezione Erario - codice fisso "40-01"	<u>3233</u>
7.1.6	Struttura del record saldo sezione Erario- codice fisso "40-02"	<u>3435</u>
7.1.7	Struttura del record sezione INPS - codice fisso "40-03"	<u>3536</u>
7.1.8	Struttura del record saldo sezione INPS - codice fisso "40-04"	<u>3637</u>
7.1.9	Struttura del record sezione Regioni - codice fisso "40-05"	<u>3738</u>
7.1.10	Struttura del record saldo sezione Regioni - codice fisso "40-06"	<u>3839</u>
7.1.11	Struttura del record sezione IMU ed altri tributi locali - codice fisso "40-07"	<u>3940</u>
7.1.12	Struttura del record saldo sezione IMU ed altri tributi locali - codice fisso "40-08"	<u>4243</u>
7.1.13	Struttura del record sezione INAIL - codice fisso "40-09"	<u>4243</u>
7.1.14	Struttura del record saldo sezione INAIL - codice fisso "40-10"	<u>4445</u>
7.1.15	Struttura del record sezione Altri Enti Previdenziali - codice fisso "40-11"	<u>4445</u>
7.1.16	Struttura del record saldo sezione Altri Enti Previdenziali - codice fisso "40-12"	<u>4647</u>
7.1.17	Struttura del record sezione Accise - codice fisso "40-13"	<u>4748</u>
7.1.18	Struttura del record saldo sezione Accise- codice fisso "40-14"	<u>4950</u>
7.1.19	Struttura del record "Versamenti con elementi Identificativi"- codice fisso "40-17"	<u>5051</u>
7.1.20	Struttura del record saldo "Versamenti con elementi Identificativi"- codice fisso "40-18"	<u>5152</u>
7.1.21	Struttura del record Pagamento - codice fisso "50-01"	<u>5253</u>
7.1.22	Struttura del record Gestione Invio dell'Attestazione di Pagamento - codice fisso "50-02"	<u>5455</u>
7.1.23	Struttura del record Informazioni Aggiuntive Destinatario stampa - codice fisso "50-03"	<u>5556</u>

7.2 Specifiche per la predisposizione degli esiti elettronici di accettazione/rifiuto sulle disposizioni di deleghe F24

5556

7.2.1	Struttura degli esiti di accettazione/rifiuto	<u>5556</u>
7.2.2	Struttura del record di testa - Codice fisso "A4"	<u>5657</u>
7.2.3	Struttura del record di Coda - Codice fisso "EF"	<u>5758</u>
7.2.4	Struttura del record di Esito Accettazione/Rifiuto - Codice fisso "70"	<u>5859</u>

7.3 Specifiche per la predisposizione degli esiti di quietanza sulle disposizioni di deleghe F24

6061

7.3.1	Struttura degli esiti di quietanza	<u>6061</u>
7.3.1.1	Struttura del record di testa - codice fisso "Q4"	<u>6162</u>
7.3.1.2	Struttura del record di coda - codice fisso "EF"	<u>6263</u>
7.3.1.3	Struttura del record Esito di Quietanza - codice fisso "70-01"	<u>6263</u>

7.4 Specifiche per la predisposizione delle revoche sulle disposizioni di deleghe F24

6465

7.4.1	Struttura del record di testa - Codice fisso "R4"	<u>6465</u>
7.4.2	Struttura del record di Coda - Codice fisso "EF"	<u>6566</u>
7.4.3	Struttura del record Richiesta di Revoca - Codice fisso "10"	<u>6566</u>

8 APPENDICE 1

6768

8.1 Descrizione errore (IDC+CODER)

6768


8.1.1	Errori nella struttura del supporto logico - (Cfr. Par.6.3)	<u>6768</u>
8.1.1.1	Esempio 1	<u>6768</u>
8.1.1.2	Esempio 2	<u>6869</u>
8.1.1.3	Esempio 3	<u>6869</u>
72	Errore nei campi della singola delega (Cfr. 6.3)	<u>6970</u>
8.1.1.4	Esempio 1	<u>6970</u>
8.1.1.5	Esempio 2	<u>6970</u>

9 APPENDICE 2

7172

9.1 Identificativo Univoco Delega (IUD) o protocollo telematico

7172

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione 6. <u>17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina xv

10 APPENDICE 3

7374

10.1 Modello F24 Predeterminato puro

7374

10.1.1 Struttura del record sezione Erario – F24 Predeterminato Puro - codice fisso “40-15”

7374

10.1.2 Struttura del record saldo sezione Erario - F24 Predeterminato Puro - codice fisso “40-16”

7475

1 **PREMESSA**

Tra le nuove modalità di riscossione delle imposte è stata introdotta la possibilità di utilizzare tecniche di remote-banking per l'invio telematico dei dati di pagamento alle banche.


Un siffatto sistema risponde efficacemente alle esigenze di quei soggetti (commercialisti, associazioni di categoria, ecc.) che nello svolgimento delle attività di consulenza fiscale ai singoli contribuenti, siano essi persone fisiche che società, vengono ad interpersi, anche per i pagamenti d'imposta, fra questi e le banche.

Le modalità operative di seguito indicate per lo svolgimento del servizio "Pagamento F24 Remote Banking – CBI" dovranno tener conto di quanto previsto nelle norme del servizio Corporate Banking Interbancario (cfr. documento ABI del 16 Aprile 1998, SP 002656 e successive modifiche).

Si richiama, per quanto concerne le regole di rappresentazione e composizione dei flussi che sono scambiati nell'ambito del servizio Corporate Banking Interbancario - CBI, la consultazione del documento "CBI-STD-001", il quale deve essere preso a riferimento da tutti i documenti che descrivono le varie funzioni attive in CBI ed all'interno dei quali, peraltro, possono essere presenti eventuale eccezioni o particolarità.


Per quanto riguarda i controlli sostanziali cui si fa riferimento nel documento, nonché le tabelle nello stesso citate, si deve far riferimento al testo del documento SIA – Rete Interbancaria – Versamenti Unificati – Standard per le banche – Codice: SIA- RI – VEUN 001, vigente alla data, oltre naturalmente alle tabelle pubblicate dall'Agenzia delle Entrate ad uso dei contribuenti e di quelle presenti nel software diagnostico prodotto da Sogei ad uso delle banche.

In particolare, la valorizzazione dei campi contenenti dati o apposite codifiche deve avvenire secondo le regole stabilite nel succitato documento SIA-RI-VEUN-001 (es. uso di lettere maiuscole) e coerentemente al software diagnostico ministeriale. Pertanto, nel caso di discordanze tra i controlli presenti nel documento CBI-F24-001 e quelli del documento tecnico SIA-RI-VEUN, le indicazioni di quest'ultimo saranno sempre prevalenti.

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 17/75

2 **AMBITO DI APPLICAZIONE DEL REMOTE-BANKING**

L'attivazione delle tecniche remote-banking è attuabile per i versamenti delle imposte effettuati spontaneamente dai contribuenti presso le banche; i pagamenti cui si riferisce tale documento riguardano i versamenti unificati effettuati con delega F24.


	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 18/75

3 REMOTE-BANKING PER I VERSAMENTI ALLE BANCHE

3.1 Soggetti che interagiscono

I soggetti che interagiscono nelle operazioni di pagamento delle imposte e dei contributi mediante remote-banking sono:

- **cliente/mittente** (*di seguito chiamato anche **utente o azienda mittente***): è il soggetto che utilizza il servizio connettendosi telematicamente con una banca proponente;
- **banca proponente**: è la banca che fornisce agli utenti la connessione telematica per il servizio di pagamento;
- **banca passiva (ordinante)**: è la banca destinataria dei flussi F24 che riceve ed esegue i pagamenti su delega dei contribuenti, rilascia le attestazioni, invia i dati relativi ai versamenti unificati alla Struttura di Gestione ed effettua il riversamento alla Banca d'Italia mediante bonifico
- **soggetto veicolatore**: identifica le **strutture tecniche delegate** che svolgono la funzione di accentramento e smistamento dei flussi previsti nell'ambito del servizio "Pagamento F24 Remote Banking - CBI"
- **contribuente**: è il soggetto che delega al pagamento la banca passiva;
- **Struttura di Gestione**: riceve le rendicontazioni inviate dalla banca passiva;
- **Banca d'Italia**: riceve dalla banca passiva i riversamenti, a mezzo procedura BIR, delle somme riscosse.

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 19/75

4 FUNZIONI DA ATTIVARE PER I VERSAMENTI ALLE BANCHE

Nel paragrafo sono descritte le funzioni del prodotto remote-banking per il pagamento delle deleghe F24 e definite le regole per lo svolgimento del servizio.

Le funzioni sono state suddivise in relazione ai soggetti (utente, banca, Amministrazione Finanziaria, ecc.) che di volta in volta si trovano ad interagire.

La suddivisione è stata quindi realizzata in relazione alle seguenti tratte:

- utente-banca proponente / utente-banca passiva
- banca passiva-Struttura di Gestione
- banca passiva-Banca d'Italia.

4.1 Tratta utente-banca proponente e utente-banca passiva

4.1.1 Accesso al sistema

Per quanto riguarda l'accesso al sistema, le modalità attualmente previste rimangono invariate.


4.1.2 Pagamento delle deleghe F24

Il pagamento deleghe F24 mediante remote-banking si attiva attraverso quattro distinte fasi:

- predisposizione delle deleghe F24 da parte dell'utente secondo le specifiche contenute nel presente documento e verifica dei dati tramite apposito diagnostico presente sull'applicativo di connessione predisposto dalla banca proponente;
- invio dei dati dei pagamenti da eseguire da parte della banca passiva;
- controllo dei dati ed esecuzione dei pagamenti da parte della banca passiva;
- rilascio delle attestazioni dei pagamenti da parte della banca passiva.

4.1.2.1 Predisposizione delle deleghe F24 da parte dell'utente e verifica della correttezza dei dati mediante apposito diagnostico

L'utente predispone, attraverso un proprio sistema informatico, le deleghe F24 da trasmettere alla banca passiva per l'esecuzione dei pagamenti.

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 20/75

Nella fase di predisposizione delle deleghe F24 l'utente, per ciascun pagamento, indica il codice identificativo della banca che intende delegare al pagamento (codice ABI della banca passiva).

Al momento dell'acquisizione, i dati devono essere diagnosticati da parte del software di connessione predisposto dalla banca proponente, secondo le specifiche indicate al paragrafo 7.1 del presente documento.

L'utente può revocare il pagamento tramite apposita segnalazione telematica nei termini previsti al paragrafo 4.1.4 secondo le specifiche riportate al paragrafo 7.4.

4.1.2.2 Invio dei dati dei pagamenti da eseguire

L'utente invia alla banca passiva i dati delle deleghe F24.

L'invio dei dati deve avvenire mediante l'attivazione di un collegamento telematico fra l'utente e la banca proponente (accesso al sistema).

La banca proponente invia i dati destinati alle diverse banche passive e trattiene, per le successive operazioni, le deleghe F24 di propria competenza.

4.1.2.3 Controllo dei dati ed esecuzione dei pagamenti

La banca passiva, ricevuti i dati delle deleghe F24 deve:

- inviare al mittente la conferma di ricezione del flusso telematico ricevuto, strutturata secondo quanto previsto per il servizio CBI;
- controllare la completezza e la correttezza dei dati delle deleghe F24 ed inviare le informazioni relative a quelle accettate e rifiutate entro due ore dal momento della ricezione (**cfr. paragrafo 4.1.4 e 7.2**);
- controllare le richieste di revoca ed inviare le informazioni relative alle revoche accettate e rifiutate entro due ore dal momento della ricezione (cfr. paragrafo 7.4);
- eseguire i pagamenti alle date indicate per tutte le deleghe F24 risultate corrette.


Controlli di completezza e correttezza dei dati e comunicazione degli errori all'utente

I dati che la banca passiva riceve dall'utente devono essere sottoposti a controlli di completezza e correttezza.

A tal fine le banche utilizzano programmi elettronici e fanno riferimento a strumenti tabellari forniti dall'Amministrazione Finanziaria.

La banche possono utilizzare direttamente tali strumenti, oppure codificare i controlli secondo le indicazioni riportate al paragrafo 7.1.

Gli esiti dei controlli effettuati devono essere trasmessi agli utenti dalla banca passiva attraverso lo stesso canale utilizzato in fase di ricezione.

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 21/75

Esecuzione dei pagamenti

L'utente indica la data di conferimento per ogni singola delega F24 trasmessa alla banca passiva.

Da tale data decorrono i termini per gli adempimenti a carico della banca passiva riguardanti il riversamento delle somme e la rendicontazione.

4.1.2.4 Rilascio agli utenti delle attestazioni elettroniche

La banca passiva trasmette telematicamente all'utente le attestazioni elettroniche delle deleghe F24 regolarmente pagate e gli estremi delle deleghe F24 non pagate (cfr. paragrafo 7.3).

Il rilascio delle attestazioni elettroniche agli utenti deve essere effettuato dalla banca passiva che ha eseguito il pagamento in quanto delegata dai singoli contribuenti.

Ciascuna attestazione di pagamento dovrà essere firmata in modo digitale da parte della banca passiva.

NOTA:

In attesa della possibilità di apporre la firma digitale sulle attestazioni elettroniche, la banca passiva per tutte le deleghe addebitate con esito positivo e per le deleghe con saldo a zero, deve stampare un documento che riproduce il modello F24 ministeriale recante tutti i dati contenuti nel modello F24 elettronico o ovviamente i dati contenuti nel relativo flusso Q4-EF - esito elettronico di quietanza - inviato al mittente del flusso.

Il documento prodotto dalla banca passiva conterrà l'attestazione di avvenuto pagamento mediante apposizione di firma meccanografica.


Tale documento dovrà essere inviato al titolare del conto corrente d'addebito, salvo diversa espressa specifica disposizione contenuta nello schema di autorizzazione (permanente) da parte del contribuente a Banca Passiva di addebito di deleghe di pagamento presentate via CBI da cliente (ad es. Associazione di categoria/CAF/studio professionale).

La delega F24 potrà essere quietanzata anche mediante firma meccanografica (Cfr. Decreto Ministeriale 22 maggio 2000, G.U. 2 giugno 2000).

Pertanto la delega F24 elettronica non può superare i limiti (numero tributi\contributi per sezione e la presenza delle sezioni "INAIL" ed "Altri Enti previdenziali" in alternativa alla sezione "Accise") della delega F24 cartacea.

La banca passiva deve inviare le attestazioni cartacee di avvenuto pagamento entro il settimo giorno lavorativo successivo a quello della scadenza delle deleghe.

A partire dal 29 ottobre 2007 è possibile per le banche passive non inviare più le ricevute cartacee di pagamento essendo la banca proponente tenuta a garantire al cliente utente la messa a disposizione delle attestazioni elettroniche di pagamento secondo le modalità (procedimento e modulistica) che sono definite dal provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 2 agosto 2007 (pubblicato in G.U. n. 185 del 10 agosto 2007), nonché dalla normativa CBI sulla Funzione Pagamento F24 CBI (Cfr. Testo Coordinato della Normativa CBI, Sezione V delle Norme del Servizio CBI). Tali modalità prevedono l'inserimento di un Identificativo Univoco Delega (o protocollo telematico) sulle ricevute di pagamento e non necessita dell'apposizione della firma digitale da parte della banca passiva sui flussi di esito (flussi Q4-EF).

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 22/75

4.1.2.5 IUD

Al fine di identificare univocamente ciascuna delega quietanzata e consentire alle banche passive che volessero avvalersi di tale facoltà, di non inviare le attestazioni cartacee di pagamento, a partire dal 29 ottobre 2007, deve essere riportato un apposito Identificativo Univoco Delega (IUD) sui flussi di esito (flussi Q4-EF) nonché sulla stampa, ovvero sul layout di stampa, delle attestazioni di pagamento (Cfr. Appendice 2).

4.1.3 Firma digitale

Non è necessaria l'apposizione della firma digitale sui flussi di esito (flussi Q4-EF) essendo sufficiente la messa a disposizione delle attestazioni elettroniche di pagamento secondo le modalità (procedimento e modulistica) che sono definite nel provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 2 agosto 2007 (pubblicato in G.U. n. 185 del 10 agosto 2007), nonché dalla normativa CBI sulla Funzione Pagamento F24 CBI (Cfr. Testo Coordinato della Normativa CBI, Sezione V delle Norme del Servizio CBI).

4.1.4 Adesione e disponibilità del servizio di pagamento


Per l'abilitazione alla Funzione Pagamento F24 CBI, ciascuna banca - oltre all'adesione formale alla Convenzione F24 in essere - è tenuta ad avviare la procedura di popolamento del Directory ai fini della effettiva attivazione alla Funzione Pagamento F24 CBI. Il Directory, gestito dal Consorzio CBI, rappresenta una delle componenti infrastrutturali della Architettura CBI ed ha lo scopo di consentire l'accesso alle informazioni anagrafiche di tutti i soggetti coinvolti nella filiera del Servizio CBI (aziende utenti, Banche, Strutture Tecniche Delegate, Gestori Punto di Accesso, Terze Parti) al fine di consentire l'indirizzamento applicativo dei flussi sulla nuova rete (Cfr. documento DIRECTORY-MO-001).

Fermo restando quanto previsto dall'art. 25 - Sezione II – Funzione CBI del Documento “Condizioni Generali Uniformi di Contratto relative al servizio CBI – Corporate Banking Interbancario” per quanto concerne la disponibilità del servizio al cliente, e quanto previsto dal paragrafo 3.8 Sezione I – Standard Tecnici CBI per quanto concerne la “giornata applicativa” agli utenti del servizio è consentito mettere a disposizione i flussi telematici contenenti deleghe F24 o richieste di revoca alla Banca Proponente non prima del 25° giorno solare precedente a quello di scadenza delle deleghe F24 ed entro le ore 24.00 del giorno di scadenza medesimo.

Le ore 24.00 del giorno di scadenza rappresentano il termine ultimo per l'acquisizione dei flussi da parte della Banca Proponente, che è tenuta quindi a scartare le deleghe ricevute successivamente.

Qualora i flussi telematici contenenti deleghe F24 o richieste di revoca vengano messi a disposizione durante la giornata lavorativa di scadenza ed entro il termine delle ore 11.00 del giorno di scadenza, il Servizio garantisce la messa a disposizione dei relativi messaggi di accettazione/rifiuto (flussi A4-EF) agli utenti entro le ore 17.00 del giorno medesimo. Per le deleghe F24 messe a disposizione della Banca Proponente dopo le ore 11.00 del giorno di scadenza, ma entro le ore 24.00, si riceveranno i relativi messaggi di accettazione/rifiuto (flussi A4-EF) entro le ore 11.00 della giornata lavorativa successiva a quella di scadenza.

Le deleghe F24 o richieste di revoca acquisite dalla Banca Proponente dopo le ore 11.00 ed entro le ore 24.00 del giorno di scadenza, dovranno essere messe a disposizione della Banca Passiva entro le ore 8.00 del giorno lavorativo successivo a quello della giornata di scadenza per consentirne la relativa gestione.

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 23/75

Le ore 8.00 del giorno lavorativo successivo a quello di scadenza rappresentano il termine ultimo per l'acquisizione dei flussi da parte della Banca Passiva, che non è obbligata quindi a trattare le deleghe ricevute successivamente.¹.

Si precisa che per deleghe inviate dagli utenti in prossimità del termine ultimo per l'acquisizione dei flussi da parte della Banca Proponente (ore 24.00 del giorno di scadenza), il riscontro di eventuali criticità potrebbe comportare il mancato buon fine della disposizione nonché la necessità di nuovo invio della stessa, in ritardo rispetto a quanto previsto dalle scadenze di legge.”

Relativamente alle richieste di revoca, si precisa che le tempistiche afferiscono alla sola attività di veicolazione delle disposizioni dalla Banca Proponente alla Banca Passiva e non danno pertanto certezza circa l'effettiva esecuzione della revoca da parte di quest'ultima. Tale attività dipende infatti dalle procedure operative in essere presso la Banca Passiva nonché dagli accordi intrapresi con la clientela.

Inoltre, si precisa che l'invio delle richieste di revoca deve essere subordinato alla preventiva ricezione dell'esito di accettazione della delega in assenza del quale non potrà essere garantita l'effettiva esecuzione della revoca da parte della Banca Passiva.

4.2 Tratta banca / Struttura di Gestione

Relativamente a questa tratta, lo scambio delle informazioni attualmente previste rimane invariato sia nei tempi che nelle modalità.

4.2.1 Invio dei dati alla Struttura di Gestione

Per quanto riguarda la rendicontazione dei versamenti unificati alla Struttura di Gestione, si rimanda all'ultima release del documento “Rete Interbancaria - Versamenti Unificati per Banche SIA-RI-VEUN 001”, prodotto dalla SIA.


4.2.2 Conservazione dei dati

Le banche passive devono conservare i dati delle deleghe F24 incassate, dei riversamenti eseguiti e delle rendicontazioni per un periodo di 10 (dieci) anni.

4.3 Tratta banca - Banca d'Italia


Per quanto riguarda i riversamenti alla Banca d'Italia le modalità attualmente previste rimangono invariate sia nei tempi, sia nelle modalità.

¹ Eventuali eccezioni a causa di problemi tecnici di veicolazione dei flussi tra le banche potranno essere gestite di volta in volta mediante i Tavoli Operativi delle banche interessate (Cfr. documento CBI “Tavolo Operativo Banca”).

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 24/75

5 LIVELLI DI SERVIZIO

I livelli di servizio relativi ai flussi di tipo dispositivo sono definiti nella normativa del Servizio CBI.

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 25/75

6 STANDARD DI COLLOQUIO

6.1 Definizione di supporto logico

Un supporto logico rappresenta l'insieme delle disposizioni comprese fra un record di testa ed uno di coda.

I record delle disposizioni devono essere registrati con una rigida sequenza e precisamente:

- il primo record deve essere un record di testa;
- al record di testa segue una serie di record-disposizioni che devono essere numerati progressivamente dal numero 1;
- alla fine dei record disposizioni deve essere registrato un record di coda che contiene i valori di quadratura.

I "supporti logici" relativi alla fase di invio delle disposizioni di pagamento devono essere omogenei in relazione alla azienda mittente, alla Banca Ricevente (Banca Passiva) e alla tipologia di operazione.

I "supporti logici" relativi alla fase di esito delle disposizioni di pagamento devono essere omogenei in relazione alla Banca mittente (Banca Passiva), alla azienda ricevente e alla tipologia di operazione.

Il nome del supporto logico presente nel record di testa e di coda deve essere usato per identificare in modo univoco il supporto logico nell'ambito di ciascuna giornata (cfr. data creazione) e a parità di mittente, ricevente e tipo record di testa.

Nella composizione del nome supporto logico non devono essere utilizzati i seguenti caratteri: "/" e ":".

6.2 Conferma del supporto

A fronte di ogni singolo supporto logico contenente disposizioni di incasso, la Banca Proponente deve inoltrare all'Azienda Mittente un supporto logico di conferma di ricezione, contenente i riferimenti al flusso originario (cfr. paragrafo 4.1.2.).

6.3 Definizione di record

Ogni disposizione è formata da record di 120 caratteri ciascuno.


Ogni tipo di record è costituito da un insieme di campi, ciascuno dei quali con lunghezza e formato diverso.

La natura dei campi può essere in relazione al formato:

- 'N' campo numerico, deve essere allineato a destra e con "zeri" non significativi a sinistra; i caratteri ammessi per i campi numerici sono le cifre da zero a nove;
- 'AN' campo alfanumerico, deve essere allineato a sinistra e con "blank" di riempimento a destra; i caratteri utilizzabili per i campi alfanumerici sono quelli riportati nell'Appendice A degli standard CBI.

Per ogni campo si definisce l'obbligatorietà ovvero la facoltatività della presenza, rispettivamente con gli indicatori 'o' ed 'f'.

Sono definiti obbligatori quei record o campi che devono essere presenti necessariamente per il trattamento della disposizione.

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 26/75

I campi facoltativi, qualora non siano valorizzati, vanno impostati a "blank" indipendentemente dal formato (numerico/alfanumerico).

I contenuti dei singoli campi sono sottoposti ai seguenti controlli diagnostici:

V	=	<p>controllo di validità (il tipo di controllo è descritto nella colonna "contenuto");</p> <p>se il campo contiene un valore scorretto rispetto alla specifica del controllo, il supporto logico sarà oggetto di scarto sia che il campo in questione fosse obbligatorio sia che fosse facoltativo;</p> <p>Con particolare riguardo ai termini di rifiuto del supporto logico si precisa quanto segue:</p> <ol style="list-style-type: none"> coerentemente alla normativa CBI in vigore alla data, l'intero supporto logico sarà oggetto di rifiuto qualora venga riscontrato: <ol style="list-style-type: none"> un errore di struttura o sequenza dei tipi record all'interno del supporto logico; un valore non corretto nei campi "Progressivo delega F24" e "Protocollo delega F24" all'interno del flusso F4; un valore non corretto nei campi "Progressivo revoca F24" e "Protocollo revoca F24" all'interno del flusso R4; inoltre, in deroga alla normativa CBI in vigore alla data, qualora il campo contenente un valore non corretto si trovi all'interno dei tipi record contenenti i dati della singola delega/richiesta di revoca (tipi record "10"- "20"- "40"- "50" del flusso F4 e tipo record "10" del flusso R4), la singola delega/richiesta di revoca sarà oggetto di rifiuto.
F	=	controllo formale (numericità/alfanumericità); i campi soggetti a questo controllo, se definiti obbligatori, devono contenere dati significativi (non è ammessa la valorizzazione a tutti blank);
N	=	nessun controllo, né quello di obbligatorietà/facoltatività, né quello sul formato;

Il controllo di tipo "F" sui campi "data" è da intendere quale controllo di validità di calendario. Tutti i campi contenenti degli importi, presenti nei record definiti nei successivi paragrafi, non devono mai contenere la ",". Nel caso il codice divisa sia valorizzato con "E" le ultime due posizioni degli importi sono da considerare posizioni decimali.


6.4 Controlli a cura dei Soggetti Veicolatori

I controlli previsti a cura dei Soggetti Veicolatori nell'ambito della Nuova Architettura dovranno essere effettuati dalle Banche Passive.

Il singolo supporto logico ricevuto deve essere considerato errato se non è congruente con le regole di compilazione fissate per i vari record.

In presenza delle casistiche d'errore sotto indicate, la banca dovrà effettuare i seguenti controlli, in particolare riguardo ai termini di rifiuto del supporto logico (Cfr. documento PORTING-MO-001, par. 2.5):

- Completezza e correttezza dei dati presenti nei seguenti campi dei record di testa di ciascun flusso F4, R4, A4, Q4:
 - Tipo Record
 - Mittente

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 27/75

- Ricevente
- Data Creazione
- Nome Supporto

2. Completezza e correttezza dei dati presenti nei seguenti campi del record di coda di ciascun flusso F4, R4, A4, Q4:

- Tipo Record
- Mittente
- Ricevente
- Data Creazione
- Nome Supporto
- Numero Disposizioni/revoche/esiti
- Numero Record

3. Correttezza di struttura o sequenza dei tipi record all'interno di ciascun flusso;

4. Correttezza di struttura o sequenza nei campi "Progressivo delega F24" e "Protocollo delega F24" all'interno dei tipi record "10" del flusso F4;


5. Correttezza di struttura o sequenza nei campi "Progressivo revoca F24" e "Protocollo revoca F24" all'interno dei tipi record "10" del flusso R4;

6. Correttezza di struttura o sequenza nei campi "Progressivo esito" all'interno dei tipi record "70" del flusso A4.

7. Correttezza del campo "Progressivo delega F24" all'interno del tipo record "70-01" del flusso Q4.

8. Coerentemente alla strutturazione del modello cartaceo approvato dall'ADE, la presenza di almeno 2 tipi record 40-nn e i Tipi record 50-01 e 50-02 sui flussi F4.

Le banche devono altresì effettuare la verifica di adesione al servizio della banca mittente / destinataria del flusso.

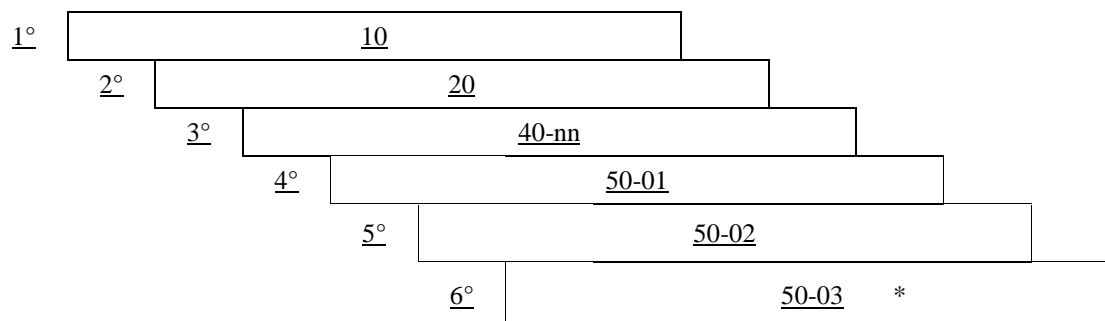
	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 28/75

7 SERVIZIO PAGAMENTO DELEGHE F24.

Disposizioni di Deleghe F24.

7.1 Struttura delle deleghe F24

Ogni delega F24 è formata da n record di 120 caratteri ciascuno nella seguente sequenza:

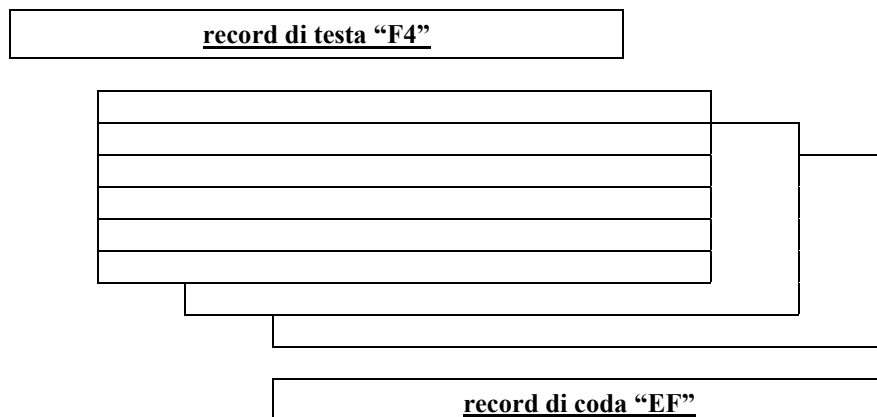



* il record è facoltativo (obbligatorio solo nel caso previsto al par. 7.1.20)

I tipi record 40-13 e 40-14 possono essere presenti solo in assenza di record 40-09, 40-10, 40-11, 40-12, 40-17 e 40-18

I tipi record 40-17 e 40-18 possono essere presenti solo in assenza di record 40-01, 40-02, 40-03, 40-04, 40-05, 40-06, 40-07, 40-08, 40-09, 40-10, 40-11, 40-12, 40-13 e 40-14.

L'insieme delle deleghe F24 viene fatto precedere da un record di testa e seguire da un record di coda di 120 caratteri ciascuno:



	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 29/75


Ogni supporto logico F4-EF può contenere deleghe riferite a modelli F24 differenti, nel rispetto, all'interno di ciascuna delega, della relativa struttura del modello ministeriale di riferimento.

7.1.1 Struttura del record di testa - codice fisso "F4"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo Record	V	Deve assumere il valore "F4"
4-8	o	an	Mittente	V	Codice dell'Azienda Mittente assegnato dalla SIA; è censita sul Directory
9-13	o	n	Ricevente	V	Codice ABI della Banca ordinante delle disposizioni; è censita sul Directory
14-19	o	n	Data Creazione	V	Data di creazione del 'flusso' da parte dell'Azienda mittente nel formato GGMMAA. Non può essere successiva alla "data di pagamento" indicata nel tipo record 20.
20-39	o	an	Nome Supporto	V	Campo di libera composizione da parte dell'Azienda Mittente dev'essere univoco nell'ambito della data di creazione e a parità di mittente e destinatario.
40-45	f	an	Riferimenti Mittente	N	Campo a disposizione dell'azienda mittente Può assumere valore spazio
46-104	-	-	filler	N	blank
105-111	o	an	<i>Qualificatore Flusso</i>		Identificatore del soggetto veicolatore che ha immesso il flusso nel sistema
105-	o	an	Tipo Flusso	V	Deve assumere il valore fisso "2"
106-	o	an	Qualificatore Flusso	V	Assume il valore fisso "\$"
107-111	o	an	Soggetto Veicolatore	F	Codice SIA/ABI del soggetto veicolatore che ha immesso il flusso nel sistema; non sono ammessi caratteri speciali, separatori o segni di interpunzione.
112 -113	-	-	filler	N	blank
114 -	o	an	Codice Divisa	V	Assume il valore fisso "E" (EURO). Questo campo deve essere valorizzato allo stesso modo anche in tutte le disposizioni contenute nel supporto • blank
115-	-	-	filler	N	
116-120			Campo non disponibile	N	Campo non utilizzabile per l'inserimento di informazioni

7.1.2 Struttura del record di coda - codice fisso "EF"


Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo Record	V	• Deve assumere il valore "EF"

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 30/75

4-8	o	an	Mittente	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con il contenuto dell'omonimo campo del record F4
9-13	o	n	Ricevente	V	<ul style="list-style-type: none"> " "
14-19	o	n	Data Creazione	V	<ul style="list-style-type: none"> " "
20-39	o	an	Nome Supporto	V	<ul style="list-style-type: none"> " "
40-45	f	an	Riferimenti Mittente	N	Campo a disposizione dell'azienda mittente <ul style="list-style-type: none"> Può assumere valore spazio
46-52	o	n	Numero Disposizioni	V	Numero delle deleghe F24 contenute nel flusso <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con il numero di record di tipo "10". Deve essere maggiore di zero.
53-67	o	n	Tot. Importi Positivi	V	Importo totale delle deleghe F24 contenute nel flusso <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero Deve coincidere con la somma degli importi «Totale delega F24» dei record «50-01»
68-82	o	n	Tot. Importi Negativi	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve valere zero
83-89	o	n	Numero Record	V	Numero dei record che compongono il flusso (comprensivo anche dei record di testa e di coda) <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero
90-113	-	-	filler	N	blank
114 –	o	an	Codice Divisa	V	Deve coincidere con il contenuto dell'omonimo campo del record F4
115-120			Campo non disponibile	N	Campo non utilizzabile per l'inserimento di informazioni

7.1.3 Struttura del record Dati del Contribuente - codice fisso "10"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2 -3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "10"
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	Indica il numero progressivo attribuito alla delega F24 cui si riferiscono i dati Assume il valore "0000001" per la prima delega F24 presente nel flusso e si incrementa di una unità per ogni successiva delega F24 <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero Deve essere maggiore di un'unità rispetto al progressivo della delega F24 immediatamente precedente
11-26	o	an	Codice fiscale	V	Codice fiscale del contribuente In caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra, con riempimento di spazi, gli 11 caratteri numerici che lo

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 31/75


individuano.

- Deve essere formalmente corretto (Cfr. Appendice Q “Codice Fiscale-Controlli strutturali” del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data)
- Se il campo “Titolare c/c pagamento” del record 50-01 assume valore “2” deve coincidere con il campo “Codice fiscale” del record 50-01

27-50	o	an	Cognome / ragione sociale	F	Cognome del soggetto o ragione sociale presente sulla delega F24. Nel caso di società la ragione sociale può estendersi al campo successivo
					<ul style="list-style-type: none"> • Deve essere diverso da spazio
51-70	f	an	Nome / ragione sociale	F	Nome del soggetto presente sulla delega F24 o continuazione ragione sociale
					<ul style="list-style-type: none"> • Deve essere diverso da spazio se il contribuente non è una società
71-	f	an	Sesso	V	Sesso del soggetto indicato in delega F24 o indicazione di società
					<ul style="list-style-type: none"> • Può assumere valore: “M” o “F” se il contribuente è persona fisica, spazio se società
72-96	f	an	Comune di nascita	F	Comune o stato estero di nascita del soggetto indicato sulla delega F24
					<ul style="list-style-type: none"> • Deve essere diverso da spazio • Deve essere obbligatorio in caso di codice fiscale alfanumerico
97-98	f	an	Provincia di nascita	V	Sigla della provincia del comune di nascita del soggetto indicato sulla delega F24
					<ul style="list-style-type: none"> • Deve essere obbligatorio in caso di codice fiscale alfanumerico • Deve essere presente nella Tabella «Siglie Province italiane» (cfr. Appendice D del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data) oppure può assumere il valore “EE” per le persone fisiche nate all'estero
99-106	f	n	Data di nascita	V	Data di nascita del soggetto indicato in delega F24
					<ul style="list-style-type: none"> • Deve essere espressa nella forma AAAAMMGG • Deve essere valorizzata soltanto per persona fisica
107-113	o	n	Protocollo delega F24	V	Progressivo univoco assegnato alla delega F24 in fase di predisposizione del flusso
					<ul style="list-style-type: none"> • Deve essere diverso da zero • Deve essere maggiore rispetto al protocollo della delega F24 immediatamente precedente
114-120	-	-	filler	N	blank

7.1.4 Struttura del record Domicilio Fiscale / Altri dati della Delega - codice fisso “20”


Posizione	o/f	Tipo	Nome campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 32/75

2-3	o	an	Tipo Record	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore “20”
4-10	o	n	Progressivo Delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve essere uguale a quello del record 10
11-35	o	an	Comune	F	<p>Comune del domicilio fiscale del soggetto indicato nella delega F24</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere diverso da spazio
36-37	o	an	Provincia	F	<p>Sigla della provincia del domicilio fiscale del soggetto indicato nella delega F24</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere presente nella Tabella «Sigle Province italiane» (cfr. Appendice D del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data) oppure può assumere il valore “EE” per le persone fisiche/giuridiche domiciliate all’estero
38-72	o	an	Indirizzo	F	<p>Indirizzo del domicilio fiscale del soggetto indicato in delega F24</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere formalmente corretta
73-80	o	n	Data Pagamento	V	<p>Data di conferimento della delega F24 espressa nella forma “AAAAMMGG”</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere diversa da zero
81-	o	n	Flag Anno Imposta	V	<p>E’ significativo solo per le società</p> <ul style="list-style-type: none"> • E’ valorizzato con: <ul style="list-style-type: none"> “0” se il periodo d’imposta coincide con l’anno solare “1” se non coincide
82-97	f	an	Secondo Codice fiscale	V	<p>Codice fiscale del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare indicato dal contribuente. In caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra, con riempimento di “blank”, gli 11 caratteri numerici che lo individuano. Se presente:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere formalmente corretto (cfr. Appendice Q “Codice Fiscale - controlli strutturali” del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data).
98-99	f	an	Codice identificativo	V	<p>E’ il codice identificativo indicato dal contribuente nell’omonimo spazio della delega.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere presente se è valorizzato il campo “secondo codice fiscale”; • Se valorizzato deve essere presente nella “Tabella Codici Identificativi” di cui all’Appendice “V” del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data.
100-120	-	-	filler	N	blank


7.1.5 Struttura del record sezione Erario - codice fisso “40-01”

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 33/75

2-3	o	an	Tipo record	V	<p>Deve essere presente solo quando esistono versamenti effettuati per tributi indicati nella “Sezione Erario”</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore “40”
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore del record “10”
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere valore “01”
13-14	o	n	Progressivo Tributo	V	<p>Assume il valore “01” per il primo tributo della sezione erario e si incrementa di una unità per ogni successivo tributo presente nella stessa sezione¹</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero
15-18	o	an	Codice tributo	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve essere presente nella Tabella R.2 “Tabelle Internet” dell’Appendice R del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
19-26	o	an	Riferimenti tributo	V	<p>Sono i dati di riferimento del tributo (rateazione/regione/provincia/mese/anno di riferimento) indicati sulla delega F24</p> <ul style="list-style-type: none"> Devono essere congruenti con i criteri di formalizzazione previsti relativamente al codice tributo indicato (cfr. Tabelle: R.1 «Criteri di Formalizzazione Riferimenti Tributo» e R.2 «Tabelle Internet», indicate in Appendice R del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data).
27-41	o	n	Importo a debito versato	V	<p>Importo a debito versato indicato sulla delega, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero se l’importo a credito compensato è uguale a “zero”
42-56	o	n	Importo a credito compensato	V	<p>Importo a credito compensato indicato sulla delega, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero se l’importo a debito versato è uguale a “zero” L’importo massimo deve essere conforme a quanto indicato dalle regole dell’appendice R3 del SIA-RI-VEUN in relazione al codice tributo utilizzato <p>Se maggiore di “zero” ed il formalismo del campo “riferimenti tributo” è diverso da “00000000” il valore assunto dalle “AAAA” presenti nel campo “anno di riferimento” deve essere:</p> <ul style="list-style-type: none"> superiore a 1996
57-59	f	an	Codice ufficio	V	<p>E’ il codice dell’ufficio finanziario indicato sulla delega F24</p> <ul style="list-style-type: none"> Qualora non sia stato compilato l’omonimo campo della sezione Accise (record 40-13), deve essere presente se richiesto dal codice tributo indicato a pos. 15-18 .

¹ “Il massimo numero di occorrenze di tale campo nell’ambito della medesima delega di pagamento è pari al numero di righe presenti nella corrispondente sezione del modello F24 cartaceo. In presenza di righe eccedenti tale numero, il cliente dovrà compilare una seconda delega F24, analogamente a quanto avviene nella gestione della modulistica cartacea. Detta disposizione deriva dalla necessità di rendere le deleghe elettroniche F24 omogenee al relativo modello cartaceo approvato dall’Agenzia delle Entrate.”

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 34/75

- Se per lo stesso progressivo delega ci sono più tributi per cui è richiesto, deve assumere un valore costante
- Se valorizzato, deve essere presente nella «Tabella Codici ufficio» di cui all'Appendice S del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
- Non può essere valorizzato se per la stessa delega è stato compilato l'omonimo campo della sezione Accise (record 40-13)

60-70 f n **Codice atto** V

E' l'identificativo attribuito dall'Amministrazione Finanziaria


- Qualora non sia stato compilato l'omonimo campo della sezione Accise (record 40-13), deve essere presente solo se richiesto dal codice tributo indicato a pos. 15-18
- Il codice atto, se presente, deve essere valorizzato all'interno dello stesso progressivo delega (record 10), sempre con il medesimo valore per i tributi che lo ammettono (sia facoltativamente che obbligatoriamente)
- Non può essere valorizzato se per la stessa delega è stato compilato l'omonimo campo della sezione Accise (record 40-13)
- In caso di assenza ammette sia blank che "00000"

Il check digit del codice atto deve essere controllato secondo le indicazioni riportate al punto T.1 "Controllo check-digit del Codice Atto" dell'Appendice T del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data

71-120 - - filler N blank

7.1.6 Struttura del record saldo sezione Erario- codice fisso "40-02"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore "40" • Deve essere presente solo quando sia presente almeno un record di tipo 40-01
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere lo stesso valore del record "10"
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore "02"
13-27	o	n	Totale importo a debito versato	V	<p>Totale degli importi a debito versati della sezione Erario, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve coincidere con la somma degli importi a debito versati dei record 40-01
28-42	o	n	Totale importo a credito compensato	V	<p>Totale degli importi a credito compensati della sezione Erario, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve coincidere con la somma degli importi a credito compensati dei record 40-01

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 35/75


- L'importo massimo deve essere conforme a quanto indicato dalle regole dell'appendice R3 del SIA-RI-VEUN in corrispondenza dei codici tributo utilizzati

43-	o	an	Segno sezione	V	Segno del saldo della sezione Erario della delega F24
					<ul style="list-style-type: none"> • E' valorizzato con "N" se negativo, "P" in tutti gli altri casi
44-58	o	n	Saldo sezione	V	Saldo della sezione Erario della delega F24, espresso in centesimi di Euro. Può assumere valore zero
					<ul style="list-style-type: none"> • Deve coincidere con la somma algebrica dei campi "Importo a debito versato" e "Importo a credito compensato" dei record 40-01 aventi lo stesso progressivo delega
59-120	-	-	filler	N	blank

7.1.7 Struttura del record sezione INPS - codice fisso "40-03"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	Deve essere presente solo quando esistono versamenti effettuati per contributi indicati nella "Sezione INPS" <ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore "40"
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere lo stesso valore del record "10"
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore "03"
13-14	o	n	Progressivo contributo	V	Assume il valore "01" per il primo contributo e si incrementa di una unità per ogni successivo contributo presente. ¹ <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere maggiore di zero
15-18	o	n	Codice sede	V	Codice della sede INPS indicato sulla delega <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere presente nella Tabella H.4 "Codici Sedi" dell'Appendice H – Tabelle INPS del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
19-22	o	an	Causale contributo	V	E' la causale INPS indicata sulla delega <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere una delle causali presenti nella Tabella H.3 "Causali Contributi" dell'Appendice H – Tabelle INPS del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
23-39	o	an	Matricola Inps/	V	E' la matricola INPS o il codice INPS o la filiale azienda indicata


¹ "Il massimo numero di occorrenze di tale campo nell'ambito della medesima delega di pagamento è pari al numero di righe presenti nella corrispondente sezione del modello F24 cartaceo. In presenza di righe eccedenti tale numero, il cliente dovrà compilare una seconda delega F24, analogamente a quanto avviene nella gestione della modulistica cartacea. Detta disposizione deriva dalla necessità di rendere le deleghe elettroniche F24 omogenee al relativo modello cartaceo approvato dall'Agenzia delle Entrate."

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 36/75

			Codice Inps/ Filiale Azienda		sulla delega Può assumere alternativamente diversi formalismi in funzione della “Causale Contributo” (Cfr. Tabella H.1 R “Controlli correlati alla causale contributo” dell’Appendice “H Tabelle INPS” del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data) <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere congruente con la “Causale Contributo”
40-45	o	n	Periodo di riferimento (inizio)	V	Inizio del periodo di riferimento del contributo nella forma “MMAAAA” ovvero “NNAAAA”. Può assumere valore zero <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere formalmente corretto se diverso da zero • Deve essere congruente con le informazioni relative alla “Causale contributo” (Cfr. Tabella H.1 R “Controlli correlati alla causale contributo” dell’Appendice “H Tabelle INPS” del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data)
46-51	f	n	Periodo di riferimento (fine)	V	Fine del periodo di riferimento del contributo nella forma “MMAAAA”. Può assumere zero <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere formalmente corretto se diverso da zero • Deve essere congruente con le informazioni relative alla “Causale contributo” (Cfr. Tabella H.1 R “Controlli correlati alla causale contributo” dell’Appendice “H Tabelle INPS” del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data)
52-66	o	n	Importo a debito versato	V	<ul style="list-style-type: none"> • Importo a debito versato indicato sulla delega, espresso in centesimi di euro. Può assumere valore “zero” • <i>Vedi specifiche INPS indicate nel documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data</i>
67-81	o	n	Importo a credito compensato	V	<ul style="list-style-type: none"> • Importo a credito compensato indicato sulla delega, espresso in centesimi di euro. Può assumere valore “zero”. • <i>Vedi specifiche INPS indicate nel documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data</i>
82-120	-	-	filler	N	blank

7.1.8 Struttura del record saldo sezione INPS - codice fisso “40-04”

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore “40” • Deve essere presente solo quando sia presente almeno un record di tipo 40-03
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere lo stesso valore del record “10”
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore “04”
13-27	o	n	Totale importo a debito versato	V	Totale degli importi a debito versati della Sezione INPS, espresso in centesimi di Euro <ul style="list-style-type: none"> • Deve coincidere con la somma degli importi a debito versati

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 37/75


dei record 40-03

28-42	o	n	Totale importo a credito compensato	V	Totale degli importi a credito compensati della Sezione INPS, espresso in centesimi di Euro <ul style="list-style-type: none"> • Deve coincidere con la somma degli importi a credito compensati dei record 40-03
43-	o	an	Segno sezione	V	Segno del saldo della sezione INPS della delega F24 <ul style="list-style-type: none"> • E' valorizzato con "N" se negativo, "P" in tutti gli altri casi
44-58	o	n	Saldo sezione	V	Saldo della sezione INPS della delega F24, espresso in centesimi di Euro. Può assumere valore "zero" <ul style="list-style-type: none"> • Deve coincidere con la somma algebrica dei campi "Importo a debito versato" e "Importo a credito compensato" dei record 40-03 aventi lo stesso progressivo delega
59-120	-	-	filler	N	blank

7.1.9 Struttura del record sezione Regioni - codice fisso "40-05"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	Deve essere presente solo quando esistono versamenti effettuati per tributi indicati nella sezione Regioni <ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore "40"
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere lo stesso valore del record "10"
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore "05"
13-14	o	n	Codice regione	V	Codice della regione indicata sulla delega <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere presente nella Appendice G "Tabella Codici Regioni e Province Autonome" del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
15-16	o	n	Progressivo tributo	V	Assume il valore "01" per il primo tributo e si incrementa di una unità per ogni successivo tributo presente. ¹ <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere maggiore di zero
17-20	o	<u>an</u>	Codice tributo	V	Codice tributo indicato sulla delega <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere presente nella Tabella R.2 "Tabelle Internet"


¹ "Il massimo numero di occorrenze di tale campo nell'ambito della medesima delega di pagamento è pari al numero di righe presenti nella corrispondente sezione del modello F24 cartaceo. In presenza di righe eccedenti tale numero, il cliente dovrà compilare una seconda delega F24, analogamente a quanto avviene nella gestione della modulistica cartacea. Detta disposizione deriva dalla necessità di rendere le deleghe elettroniche F24 omogenee al relativo modello cartaceo approvato dall'Agenzia delle Entrate."

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 38/75

					dell'Appendice "R – Tabella Riferimento Tributo" del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
21-28	o	an	Riferimenti tributo	V	<p>Sono i dati di riferimento del tributo (rateazione/regione/provincia/mese/anno di riferimento) indicati sulla delega F24</p> <ul style="list-style-type: none"> Devono essere congruenti con i criteri di formalizzazione previsti relativamente al codice_tributo indicato (cfr. Tabelle: "R.1 Criteri di Formalizzazione Riferimenti Tributo" e R.2 - Tabelle Internet", indicate in Appendice "R – Tabella Riferimenti Tributo" del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data)
29-43	o	n	Importo a debito versato	V	<p>Importo a debito del tributo indicato in centesimi di Euro. Può assumere valore "zero"</p> <p>Deve essere maggiore di zero se l'importo a credito compensato è uguale a "zero"</p>
44-58	o	n	Importo a credito compensato	V	<p>Importo a credito compensato indicato in centesimi di Euro. Può assumere valore "zero"</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero se l'importo a debito versato è uguale a "zero" L'importo massimo deve essere conforme a quanto indicato dalle regole dell'appendice R3 del SIA-RI-VEUN in corrispondenza del codice tributo utilizzato <p>Se maggiore di "zero" ed il formalismo del campo "riferimenti tributo" è diverso da "00000000" il valore assunto dalle "AAAA" presenti nel campo "anno di riferimento" deve essere:</p> <ul style="list-style-type: none"> superiore a 1996
59-120	-	-	filler	N	blank

7.1.10 Struttura del record saldo sezione Regioni - codice fisso "40-06"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "40" Deve essere presente solo quando sia presente almeno un record di tipo 40-05
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore del record "10"
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "06"
13-14	-	-	filler	N	blank
15-29	o	n	Totale importo a debito versato	V	<p>Totale degli importi a debito versati della sezione regioni, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con la somma degli importi a debito versati dei record 40-05


	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 39/75

30-44	o	n	Totale importo a credito compensato	V	<p>Totale degli importi a credito compensati della sezione regioni, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve coincidere con la somma degli importi a credito compensati dei record 40-05 • L'importo massimo deve essere conforme a quanto indicato dalle regole dell'appendice R3 del SIA-RI-VEUN in corrispondenza dei codici tributo utilizzati
45-	o	an	Segno sezione	V	<p>Segno del saldo della sezione regioni della delega F24</p> <ul style="list-style-type: none"> • E' valorizzato con "N" se negativo, "P" in tutti gli altri casi
46-60	o	n	Saldo sezione	V	<p>Saldo della sezione regioni della delega, espresso in centesimi di Euro. Può assumere valore "zero"</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve coincidere con la somma algebrica dei campi "Importo a debito versato" e "Importo a credito compensato" dei record 40-05 aventi lo stesso progressivo delega
61-120	-	-	filler	N	blank


7.1.11 Struttura del record sezione IMU ed altri tributi locali - codice fisso "40-07"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<p>Deve essere presente solo quando esistono versamenti effettuati per tributi indicati nella sezione IMU ed altri tributi locali</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore "40"
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere lo stesso valore del record "10"
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore "07"
13-16	o	an	Codice ente/codice comune	V	<p>Codice dell'ente locale indicato sulla delega</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere presente in almeno una delle tabelle T1, T2, T4, T5, T6 e T7 del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data.
17-18	o	n	Progressivo tributo	V	<p>Assume il valore "01" per il primo tributo della sezione IMU ed altri tributi locali e si incrementa di un'unità per ogni successivo tributo presente.¹</p>

¹ "Il massimo numero di occorrenze di tale campo nell'ambito della medesima delega di pagamento è pari al numero di righe presenti nella corrispondente sezione del modello F24 cartaceo. In presenza di righe eccedenti tale numero, il cliente dovrà compilare una seconda delega F24, analogamente a quanto avviene nella gestione della modulistica cartacea. Detta disposizione deriva dalla necessità di rendere le deleghe elettroniche F24 omogenee al relativo modello cartaceo approvato dall'Agenzia delle Entrate."

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 40/75


19-22	o	an	Codice tributo	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve essere maggiore di zero • Deve essere presente nella tabella R.2 “Tabelle Internet”, indicate in Appendice “R – Tabella Riferimenti Tributo” del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
23-30	o	an	Riferimenti tributo	V	<p>Sono i dati di riferimento del tributo (rateazione/regione/provincia/mese/anno di riferimento) indicati sulla delega F24</p> <ul style="list-style-type: none"> • Devono essere congruenti con i criteri di formalizzazione previsti relativamente al codice tributo indicato (cfr. Tabelle: “R.1 - Criteri di Formalizzazione Riferimenti Tributo” e “R.2 - Tabelle Internet”, indicate in Appendice “R – Tabella Riferimenti Tributo” del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data)
31-45	o	n	Importo a debito versato	V	<p>Importo a debito versato indicato sulla delega, espresso in centesimi di Euro. Può assumere valore “zero”</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere maggiore di zero se l’importo a credito compensato è uguale a “zero”
46-60	o	n	Importo a credito compensato	V	<p>Importo a credito compensato indicato sulla delega, espresso in centesimi di Euro. Può assumere valore “zero”</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere maggiore di zero se l’importo a debito versato è uguale a “zero” • In presenza di “codice tributo” relativo all’IMU/ICI, la sommatoria dei campi “importo a credito compensato” non può essere maggiore della sommatoria dei campi “importo a debito versato” nell’ambito dello stesso “codice ente” (stesso Comune) • Se maggiore di “zero” ed il formalismo del campo “riferimenti tributo” è diverso da “00000000” il valore assunto dalle “AAAA” presenti nel campo “anno di riferimento” deve essere superiore a 1997 • In presenza di “codice tributo” 3900, la sommatoria dei campi “importo a credito compensato” di tale tributo non deve essere maggiore di 200 euro. • L’importo massimo deve essere conforme a quanto indicato dalle regole dell’appendice R3 del SIA-RI-VEUN in corrispondenza del codice tributo utilizzato
61-	o	n	Ravvedimento	V	<p>Deve assumere il valore “1” quando la corrispondente casella del modello cartaceo è barrata, in caso contrario assume il valore “0”</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se “codice tributo” è relativo ad IMU/ICI/TARES/IMIS, TARSU, TARIFFA, TOSAP/COSAP, TASSA/CONTRIBUTO DI SOGGIORNO oppure IMPOSTA DI SCOPO, può assumere valore “1”
62-	o	n	Immobili Variati	V	<p>Deve assumere il valore “1” quando la corrispondente casella del modello cartaceo è barrata, in caso contrario assume il valore “0”</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se “codice tributo” è relativo ad IMU/ICI/IMIS, TARSU,

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 41/75

63-	o	n	Acconto	V	<p>TARIFFA, TOSAP/COSAP, TASSA/CONTRIBUTO DI SOGGIORNO oppure IMPOSTA DI SCOPO, può assumere valore “1”</p> <p>Deve assumere il valore “1” ” quando la corrispondente casella del modello cartaceo è barrata, in caso contrario assume il valore “0”</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se “codice tributo” è relativo ad IMU/ICI/IMIS, TARSU, TARIFFA, TOSAP/COSAP, TASSA/CONTRIBUTO DI SOGGIORNO oppure IMPOSTA DI SCOPO, può assumere valore “1”
64-	o	n	Saldo	V	<p>Deve assumere il valore “1” quando la corrispondente casella del modello cartaceo è barrata, in caso contrario assume il valore “0”</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se “codice tributo” è relativo ad IMU/ICI/IMIS, TARSU, TARIFFA, TOSAP/COSAP, TASSA/CONTRIBUTO DI SOGGIORNO oppure IMPOSTA DI SCOPO, può assumere valore “1”
65-67	o	n	Numero Fabbricati	V	<p>E’ il numero dei fabbricati indicato</p> <ul style="list-style-type: none"> •Se “codice tributo” è relativo ad IMU, ICI, TARES, IMIS, TARSU, TARIFFA, TOSAP/COSAP, TASSA/CONTRIBUTO DI SOGGIORNO oppure IMPOSTA DI SCOPO, può essere valorizzato facoltativamente •Per gli altri codici tributo oppure se non valorizzato, assume valore ‘0’
68-82	o	n	Detrazione	V	<p>E’ la detrazione IMU/ICI per l’abitazione principale o per altri fabbricati indicata dal contribuente.</p> <p>Può essere valorizzato solo se ammesso dal codice tributo indicato a pos. 19-22.</p> <p>Tale campo deve essere compilato solo una volta - anche in caso di più occorrenze del Tipo record 40-07 nell’ambito della medesima delega F24 - ed in corrispondenza del codice tributo cui si riferisce ¹.</p>
83-100	f	an	Identificativo operazione	V	<p>È il riferimento assegnato dal comune ed indicato nei modelli F24 ed F24 Accise</p> <ul style="list-style-type: none"> • I criteri di facoltatività e obbligatorietà della presenza del campo sono guidati dalle caratteristiche del codice tributo indicato a pos. 19-22 • Se per lo stesso progressivo delega ci sono più tributi per cui è ammesso, deve assumere un valore costante
101-120	-	-	filler	N	Blank

¹ In presenza di un secondo importo “Detrazione ICI”, il cliente dovrà compilare una seconda delega F24, analogamente a quanto avviene nella gestione della modulistica cartacea.

Detta disposizione deriva dalla necessità di rendere le deleghe elettroniche F24 omogenee al relativo modello cartaceo approvato dall’Agenzia delle Entrate


	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 42/75

7.1.12 Struttura del record saldo sezione IMU ed altri tributi locali – codice fisso “40-08”

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore “40” Deve essere presente solo quando sia presente almeno un record di tipo 40-07
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore del record “10”
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore “08”
13-16	-	-	filler	N	blank
17-31	o	n	Totale importo a debito versato	V	<p>Totale degli importi a debito versati della sezione IMU ed altri tributi locali, espresso in centesimi di Euro</p> <p>Deve coincidere con la somma degli importi a debito versati dei record 40-07</p>
32-46	o	n	Totale importo a credito compensato	V	<p>Totale degli importi a credito compensati della sezione IMU ed altri tributi locali, espresso in centesimi di Euro</p> <p>Deve coincidere con la somma degli importi a credito compensati dei record 40-07</p> <p>L’importo massimo deve essere conforme a quanto indicato dalle regole dell’appendice R3 del SIA-RI-VEUN in corrispondenza dei codici tributo utilizzati</p>
47-	o	an	Segno sezione	V	<p>Segno del saldo della sezione IMU ed altri tributi locali della delega F24</p> <ul style="list-style-type: none"> E’ valorizzato con “N” se negativo, “P” in tutti gli altri casi
48-62	o	n	Saldo sezione IMU ed altri tributi locali	V	<p>Saldo della sezione IMU ed altri tributi locali della delega F24, espresso in centesimi di Euro. Può assumere valore “zero”</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con la somma algebrica dei campi “Importo a debito versato” e “Importo a credito compensato” dei record 40-07 aventi lo stesso progressivo delega
63-120	-	-	filler	N	blank


7.1.13 Struttura del record sezione INAIL - codice fisso “40-09”

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	tipo record	V	Deve essere presente solo quando esistono versamenti effettuati per contributi indicati nella sezione INAIL

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 43/75

4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore “40” Deve assumere lo stesso valore del record “10”
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore “09”
13-14	o	n	Progressivo contributo	V	<p>Assume il valore “01” per il primo contributo della sezione INAIL e si incrementa di un’unità per ogni successivo contributo presente.¹</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero
15-19	o	n	Codice sede	V	<p>Codice della sede INAIL indicato sulla delega</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere presente nella Tabella L.1 “Codici Sede” dell’Appendice L del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
20-27	o	n	Numero posizione assicurativa	V	<p>E’ il numero di posizione assicurativa INAIL indicato sulla delega</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero
28-29	o	n	Codice controllo numero posizione assicurativa	V	<p>E’ il codice di controllo del campo «numero posizione assicurativa». Può assumere valore «00»</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere formalmente corretto secondo quanto riportato nella Tabella L.2 “Controllo della posizione assicurativa” dell’Appendice L del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
30-	o	an	Causale	N	E’ la causale INAIL indicata. Può assumere valore zero
31-34	-	-	filler	N	blank
35-40	o	n	Numero di riferimento	V	<p>E’ il numero di riferimento INAIL indicato</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero
41-55	o	n	Importo a debito versato	V	<p>Importo a debito versato indicato sulla delega, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero se l’importo a credito compensato è uguale a zero.
56-70	o	n	Importo a credito compensato	V	<p>Importo a credito compensato indicato sulla delega, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero se l’importo a debito versato è uguale a zero
71-120	-	-	filler	N	blank

¹ “Il massimo numero di occorrenze di tale campo nell’ambito della medesima delega di pagamento è pari al numero di righe presenti nella corrispondente sezione del modello F24 cartaceo. In presenza di righe eccedenti tale numero, il cliente dovrà compilare una seconda delega F24, analogamente a quanto avviene nella gestione della modulistica cartacea. Detta disposizione deriva dalla necessità di rendere le deleghe elettroniche F24 omogenee al relativo modello cartaceo approvato dall’Agenzia delle Entrate.”


	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 44/75

7.1.14 Struttura del record saldo sezione INAIL - codice fisso “40-10”

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore “40” Deve essere presente solo quando sia presente almeno un record di tipo 40-09
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore del record “10”
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore “10”
13-27	o	n	Totale importo a debito versato	V	Totale degli importi a debito versati della sezione INAIL, espresso in centesimi di Euro <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con la somma degli importi a debito versati dei record 40-09
28-42	o	n	Totale importo a credito compensato	V	Totale degli importi a credito compensati della sezione INAIL, espresso in centesimi di Euro <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con la somma degli importi a credito compensati dei record 40-09
43-	o	an	Segno sezione	V	Segno del saldo della sezione INAIL della delega F24 <ul style="list-style-type: none"> E’ valorizzato con “N” se negativo, “P” in tutti gli altri casi
44-58	o	n	Saldo sezione	V	Saldo della sezione INAIL della delega F24, espresso in centesimi di Euro. Può assumere valore “zero” <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con la somma algebrica dei campi ”Importo a debito versato ” e “ Importo a credito compensato” dei record 40-09 aventi lo stesso progressivo delega
59-120	-	-	filler	N	blank


7.1.15 Struttura del record sezione Altri Enti Previdenziali - codice fisso “40-11”

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	Deve essere presente solo quando esistono versamenti effettuati per contributi indicati nella sezione altri enti previdenziali <ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore “40”
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore del record “10”
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore “11”

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 45/75

13-14	o	n	Progressivo contributo	V	<p>Assume il valore “01” per il primo contributo della sezione altri enti previdenziali e si incrementa di una unità per ogni successivo contributo presente.¹</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere maggiore di zero
15-18	o	an	Codice ente	V	<p>Codice dell’ente previdenziale indicato</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere lo stesso valore per lo stesso progressivo delega F24 • Deve essere uno dei codici presenti nella Tabella M.1 “Codici Altri Enti Previdenziali ed Assicurativi” dell’Appendice M del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
19-23	o	an	Codice sede	V	<p>Codice della sede dell’ente previdenziale indicato</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere uno dei codici presenti nella Tabella M.3.3 “Codici Sede» dell’Appendice M (del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data) se “Codice Ente” è uguale a “0001” (ENPALS) • Deve assumere “blank” se il “Codice ente” è “0002” (INPDAl), “0006”, “0007”, “0008”, “0009”, “0010”, “0011”, “0012” o “0013” • Deve essere uno dei codici presenti nella Tabella “Sigle province Italiane” dell’Appendice D (del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data) se “Codice Ente” è “0003”, “0005 • Deve essere uno dei codici presenti nella Tabella M.5.3 “Codici Sedi COVIP” dell’Appendice M Altri Enti Previdenziali ed Assicurativi” (del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data), se “Codice Ente” è “0004”
24-27	o	an	Causale contributo	V	<p>E’ la causale del contributo indicata</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere una delle causali previste per l’Ente di cui al campo «Codice Ente» (cfr. Appendice M “Altri Enti Previdenziali ed Assicurativi” del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data)
28-36	o	n	Codice posizione assicurativa	V	<p>E’ il codice della posizione assicurativa indicato</p> <p>Può assumere alternativamente diversi formalismi in funzione del “Codice Ente” (cfr. Appendice M del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere formalmente corretto
37-42	o	n	Periodo riferimento (inizio)	di V	<p>Inizio del periodo cui si riferiscono i contributi indicati, nella forma “MMAAAA”</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere formalmente corretto se diverso da “0” • Deve essere congruente con i criteri di formalizzazione

¹ “Il massimo numero di occorrenze di tale campo nell’ambito della medesima delega di pagamento è pari al numero di righe presenti nella corrispondente sezione del modello F24 cartaceo. In presenza di righe eccedenti tale numero, il cliente dovrà compilare una seconda delega F24, analogamente a quanto avviene nella gestione della modulistica cartacea. Detta disposizione deriva dalla necessità di rendere le deleghe elettroniche F24 omogenee al relativo modello cartaceo approvato dall’Agenzia delle Entrate.”


	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 46/75

previsti relativamente alla “Causale Contributo” (Cfr. specifiche relative all’Ente di cui al campo “codice ente” definite nell’Appendice M del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data)

43-48	o	n	Periodo riferimento (fine)	di	V	<p>Fine del periodo cui si riferiscono i contributi indicati, nella forma “MMAAAA”</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere formalmente corretto se diverso da “0” • Deve essere congruente con i criteri di formalizzazione previsti relativamente alla “Causale Contributo” (Cfr. specifiche relative all’Ente di cui al campo “codice ente” definite nell’Appendice M del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data)
49-63	o	n	Importo debito versato	a	V	<p>Importo a debito versato indicato sulla delega, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere maggiore di “zero” se l’importo a credito compensato è uguale a zero • Se il campo «codice ente» è valorizzato con «0002» (INPDAl) deve essere congruente con i criteri previsti relativamente alla “causale contributo” (cfr. Tabella M.2.1 dell’appendice M del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data)
64-78	o	n	Importo credito compensato	a	V	<p>Importo a credito compensato indicato sulla delega, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere maggiore di zero se l’importo a debito versato è uguale a zero • Se il campo «codice ente» è valorizzato con «0002» (INPDAl) deve essere congruente con i criteri previsti relativamente alla “causale contributo”(cfr. Tabella M.2.1 dell’appendice M del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data) • Se il campo “codice ente” è valorizzato con “0003”, “0004”, “0005”, “0006”, “0007”, “0008”, “0009”, “0010”, “0011”, “0012” o “0013” deve essere uguale a “zero”
79-120	-	-	filler		N	blank

7.1.16 Struttura del record saldo sezione Altri Enti Previdenziali - codice fisso “40-12”

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore “40” • Deve essere presente solo quando sia presente almeno un record di tipo 40-11
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere lo stesso valore del record “10”
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore “12”
13-16	o	an	Codice ente	V	Codice dell’ente previdenziale indicato


	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 47/75

17-31	o	n	Totale importo a debito versato	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore del record 40-11 <p>Totale degli importi a debito versati della sezione altri enti previdenziali, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con la somma degli importi a debito versati dei record 40-11
32-46	o	n	Totale importo a credito compensato	V	<p>Totale degli importi a credito compensati della sezione altri enti previdenziali, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con la somma degli importi a credito compensati dei record 40-11
47-	o	an	Segno sezione	V	<p>Segno del saldo della sezione altri enti previdenziali della delega F24</p> <ul style="list-style-type: none"> E' valorizzato con "N" se negativo, "P" in tutti gli altri casi
48-62	o	n	Saldo sezione	V	<p>Saldo della sezione altri enti previdenziali della delega F24, espresso in centesimi di Euro. Può assumere valore "zero"</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con la somma algebrica dei campi "Importo a debito versato" e "Importo a credito compensato" dei record 40-11 aventi lo stesso progressivo delega
63-120	-	-	filler	N	blank


7.1.17 Struttura del record sezione Accise - codice fisso "40-13"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<p>Deve essere presente solo quando esistono versamenti effettuati per tributi indicati nella sezione Accise</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "40"
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore del record "10"
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere valore "13"
13-14	o	n	Progressivo tributo	V	<p>Assume il valore "01" per il primo tributo della sezione accise e si incrementa di una unità per ogni successivo tributo presente nella stessa sezione¹</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero

¹ "Il massimo numero di occorrenze di tale campo nell'ambito della medesima delega di pagamento è pari al numero di righe presenti nella corrispondente sezione del modello F24 cartaceo. In presenza di righe eccedenti tale numero, il cliente dovrà compilare una seconda delega F24, analogamente a quanto avviene nella gestione della modulistica cartacea. Detta disposizione deriva dalla necessità di rendere le deleghe elettroniche F24 omogenee al relativo modello cartaceo approvato dall'Agenzia delle Entrate."

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 48/75


15-16	o	an	Codice Ente	V	<p>Codice dell'Ente indicato dal contribuente nella riga della sezione "ACCISE".</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere congruente con i criteri di formalizzazione previsti nella tabella "U1-Tabella Codici Tributo Accise" dell'Appendice "U" presente sul documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
17-18	o	an	Codice Provincia	V	<p>Codice della provincia indicato dal contribuente nella riga della sezione "ACCISE".</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere presente nella Tabella "Sigle province italiane" dell'Appendice D presente sul documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data • Deve essere congruente con i criteri di formalizzazione previsti nella tabella "U1-Tabella Codici Tributo Accise" dell'Appendice "U" presente sul documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
19-22	o	an	Codice tributo	V	<p>Codice tributo indicato dal contribuente sulla riga della sezione "ACCISE".</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere presente nella "Tabella Internet" indicata al punto U1 dell'Appendice "U" presente sul documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
23-36	o	an	Codice Identificativo	V	<p>E' il codice identificativo indicato dal contribuente nella riga della sezione "ACCISE".</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere congruente con i criteri di formalizzazione previsti nella tabella "U2 - Codice identificativo" dell'Appendice "U" presente sul documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
37-42	o	an	Riferimento Tributo	V	<p>Sono i dati di riferimento del tributo (mese/anno) indicati dal contribuente nella riga della sezione "ACCISE".</p> <ul style="list-style-type: none"> • Devono essere congruenti con i criteri di formalizzazione previsti nella tabella "U1-Tabella Codici Tributo Accise" dell'Appendice "U" presente sul documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
43-57	o	n	Importo debito versato	a V	<p>Importo a debito versato indicato sulla delega, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere maggiore di "zero" se l'importo a credito compensato è uguale a "zero"
58-72	o	n	Importo credito compensato	a V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere valore "zero"
73-75	f	an	Codice Ufficio	V	<p>E' il codice dell'ufficio finanziario indicato sulla delega F24-Accise</p> <ul style="list-style-type: none"> • Qualora non sia stato compilato l'omonimo campo della sezione Erario (record 40-01), deve essere presente se richiesto dal codice tributo indicato a pos. 19-22 • Se per lo stesso progressivo delega ci sono più tributi per cui è richiesto, deve assumere un valore costante • Se valorizzato deve essere presente nella «Tabella Codici ufficio» di cui all'Appendice S del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 49/75

					<ul style="list-style-type: none">Non può essere valorizzato se per la stessa delega è stato compilato l'omonimo campo della sezione Erario (record 40-01)
76-86	f	n	Codice Atto	V	<p>E' l'identificativo attribuito dall'Amministrazione Finanziaria e riportato dal contribuente nell'omonimo spazio della delega F24-Accise.</p> <ul style="list-style-type: none">Qualora non sia stato compilato l'omonimo campo della sezione Erario (record 40-01), deve essere presente solo se richiesto dal codice tributo indicato a pos. 19-22Il codice atto, se presente, deve essere valorizzato all'interno dello stesso progressivo delega, sempre con il medesimo valore per i tributi che lo ammettono (sia facoltativamente che obbligatoriamente)Non può essere valorizzato se per la stessa delega è stato compilato l'omonimo campo della sezione Erario (record 40-01) <p>• Il check-digit del codice atto deve essere controllato secondo le indicazioni riportate sul documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data.</p>
87-90	f	an	Rateazione	V	<p>Sono i dati della rateazione indicati dal contribuente nella riga della sezione "ACCISE".</p> <ul style="list-style-type: none">Devono essere congruenti con i criteri di formalizzazione previsti nella tabella "U1-Tabella Codici Tributo Accise" presente sul documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data.
91-120	-	-	filler	N	blank

7.1.18 Struttura del record saldo sezione Accise- codice fisso "40-14"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "40" Deve essere presente solo quando sia presente almeno un record di tipo 40-13
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore del record "10"
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "14"
13-27	o	n	Totale importo a debito versato	V	<p>Totale degli importi a debito versati della sezione accise, espresso in centesimi di Euro</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con la somma degli importi a debito versati dei record 40-13
28-42	o	n	Totale importo a credito compensato	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere valore zero.

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 50/75


43	o	an	Segno	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere valore "P"
			sezione		
44-58	o	n	Saldo sezione	V	Deve coincidere con il campo "Totale importo a debito". <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con la somma algebrica dei campi "Importo a debito versato" e "Importo a credito compensato" dei record 40-13 aventi lo stesso progressivo delega
59-120	-	-	filler	N	blank

7.1.19 Struttura del record *"Versamenti con elementi Identificativi"*- codice fisso "40-17"

Contiene i dati relativi ad una riga "Versamenti con Elementi Identificativi" della sezione Erario ed altro presente su una delega di pagamento.

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	Deve essere presente solo quando esistono versamenti effettuati per tributi indicati nella delega "Versamenti con elementi Identificativi" <ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "40"
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	Deve assumere lo stesso valore del record "10"
11-12	o	an	Subtipo record	V	Deve assumere valore "17"
13-14	o	n	Progressivo tributo	V	Assume il valore "01" per il primo tributo della sezione "Erario ed altro" e si incrementa di una unità per ogni successivo tributo presente nella stessa sezione ¹ Deve essere maggiore di 0
15	o	an	Tipo	V	Tipo indicato dal contribuente; deve assumere i valori previsti dal documento "SIA-RI-VEUN-001" in vigore alla data
16-32	o	an	Elementi identificativi	V	Elementi identificativi indicati dal contribuente: deve essere congruente con i criteri di formalizzazione previsti relativamente al codice tributo indicato (cfr. Tabelle: "R.2 - Tabelle Internet", indicate in Appendice "R - Tabella Riferimenti Tributo" del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data)


¹ "Il massimo numero di occorrenze di tale campo nell'ambito della medesima delega di pagamento è pari al numero di righe presenti nella corrispondente sezione del modello F24 cartaceo. In presenza di righe eccedenti tale numero, il cliente dovrà compilare una seconda delega F24, analogamente a quanto avviene nella gestione della modulistica cartacea. Detta disposizione deriva dalla necessità di rendere le deleghe elettroniche F24 omogenee al relativo modello cartaceo approvato dall'Agenzia delle Entrate."

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 51/75

33-36	o	an	Codice	V	Codice indicato dal contribuente Deve essere presente nella Tabella R.2 "Tabelle Internet" dell'Appendice R del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
37-40	o	n	Anno riferimento	V	È l'anno di riferimento del codice indicati sulla delega <ul style="list-style-type: none"> Deve essere congruente con i criteri di formalizzazione previsti relativamente al codice tributo indicato (cfr. Tabelle: "R.1 - Criteri di Formalizzazione Riferimenti Tributo" e "R.2 - Tabelle Internet", indicate in Appendice "R – Tabella Riferimenti Tributo" del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data)
41-55	o	n	Importo a debito versato	V	Importo a debito versato indicato sulla delega, espresso in centesimi di Euro <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di "zero" se l'importo a credito compensato è uguale a "zero"
56-70	o	n	Importo credito compensato	V	Attualmente non previsto sulla delega <ul style="list-style-type: none"> Deve assumere valore "zero"
71-73	f	an	Codice ufficio	V	E' il codice dell'ufficio finanziario indicato dal contribuente nell'omonimo spazio della delega. <ul style="list-style-type: none"> Deve essere presente se richiesto dal codice indicato a pos. 33-36 . Se per lo stesso progressivo delega ci sono più tributi per cui è richiesto, deve assumere un valore costante. Se valorizzato deve essere presente nella "Tabella Codici ufficio" di cui all'Appendice "S" del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data
74-84	f	n	Codice atto	V	E' l'identificativo attribuito dall'Amministrazione Finanziaria : deve essere presente solo se richiesto dal codice indicato a pos. 33-36. Il codice atto, se presente, deve essere valorizzato all'interno dello stesso progressivo delega (record 10), sempre con il medesimo valore per i tributi che lo ammettono (sia facoltativamente che obbligatoriamente) <ul style="list-style-type: none"> Il check-digit del codice atto deve essere controllato secondo le indicazioni riportate al punto T.1 "Controllo check-digit del Codice Atto" dell'Appendice "T" "Controllo Codice Atto" del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data.
<u>85-120</u>	-	-	filler	N	blank

7.1.20 Struttura del record saldo *"Versamenti con elementi Identificativi"*- codice fisso "40-18"


Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 52/75


2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore “40” Deve essere presente solo quando sia presente almeno un record di tipo 40-17
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore del record “10”
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore “18”
13-42	-	-	filler	N	blank
43-	o	an	Segno saldo	V	Segno del saldo della sezione della delega F24 “Erario ed altro” <ul style="list-style-type: none"> E’ valorizzato con “N” se negativo, “P” in tutti gli altri casi
44-58	o	n	Saldo sezione	V	Saldo della sezione “Erario ed altro” della delega F24, espresso in centesimi di Euro. Può assumere valore zero <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con la somma algebrica dei campi “Importo a debito versato” e “Importo a credito compensato” dei record 40-17 aventi lo stesso progressivo delega
59-120	-	-	filler	N	blank

7.1.21 Struttura del record Pagamento - codice fisso “50-01”

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore “50”
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore del record “10”
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere valore “01”
13-17	o	n	Banca passiva	V	Codice ABI della banca passiva. <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con il contenuto del campo “Ricevente” del record di testa F4
18-22	o	n	Sportello Banca passiva	V	Codice CAB dello sportello della banca passiva <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero
23-34	o	an	Conto addebito	V	Numero di conto corrente sul quale deve essere addebitato l’importo totale della delega F24 <ul style="list-style-type: none"> Deve essere diverso da spazio
35-	f	an	Cin	V	Carattere di controllo delle coordinate bancarie secondo lo standard ABI <ul style="list-style-type: none"> Se presente, il campo “Conto addebito” deve essere formalmente corretto
36-50	o	n	Saldo finale delega F24	V	Saldo finale della delega F24. Deve essere maggiore di “zero” <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con la somma algebrica dei campi “Saldo sezione” dei record saldo sezione

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 53/75

51-	O	n	Flag firmatario	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere i valori "0" o "1" • Assume il valore "1" quando chi provvede al pagamento è erede, genitore, tutore o curatore del contribuente • Assume il valore "0" negli altri casi
52-53	-	-	filler	N	Blank
54-69	o	an	Codice fiscale	V	Codice fiscale del titolare del conto corrente di addebito <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere formalmente corretto (Cfr. Appendice Q "Codice Fiscale-Controlli strutturali" del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data) • Se il campo "Titolare c/c pagamento" assume valore "2", deve coincidere con il Codice Fiscale del soggetto intestatario del c/c o del cointestatario del conto medesimo, se abilitato ad operare a firma disgiunta • Se il campo "Titolare c/c pagamento" assume valore "3", deve coincidere con il codice fiscale attribuito all'utente il cui codice SIA è indicato nel record di testa F4_e con il Codice Fiscale del soggetto intestatario del c/c o del cointestatario del conto medesimo, se abilitato ad operare a firma disgiunta
70-	o	n	Titolare c/c pagamento	V	<ul style="list-style-type: none"> • Può assumere i seguenti valori: 2 o 3 <ul style="list-style-type: none"> 2 = il titolare del c/c di pagamento corrisponde al contribuente 3 = il titolare del c/c di pagamento corrisponde all'azienda mittente (Es. Commercialista, Associazione di Categoria, Consulente del Lavoro...)
71-78	o	n	Data pagamento	V	Data di conferimento della delega F24 nel formato "AAAAMMGG". <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere formalmente corretta • Deve coincidere con la data presente nell'omonimo campo del record 20
79-93	o	n	Totale importi a credito compensati	V	E' la sommatoria dei campi "importo a credito compensato" dei record 40-01, 40-03, 40-05, 40-07, 40-09 e 40-11 <ul style="list-style-type: none"> • Non deve essere maggiore di quanto previsto dalla normativa fiscale vigente <p>Ai fini del suddetto controllo, <u>valgono le indicazioni presenti nel manuale SIA-RI-VEUN a partire dalla versione 6-16</u> non costituiscono addendo gli importi a credito riconducibili a codici tributo per i quali non trova applicazione quanto disposto dal c.2 Art.25 DL.vo 241 del 9/7/1997</p>
94-95	-	-	filler	N	blank
96-	o	n	Tipo codice individuale	V	Indica la caratteristica del campo "codice fiscale" <ul style="list-style-type: none"> • Deve valere 3

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 54/75

97-98	f	an	codice paese ¹	F	codice paese IBAN In deroga a quanto specificato nell'apposita colonna "controllo", la verifica da parte della sola Banca Proponente deve essere di validità; la Banca Proponente è comunque tenuta a veicolare il flusso anche in presenza di errori, a condizione di informare il cliente.
99-100	f	n	check digit ²	F	check digit IBAN. In deroga a quanto specificato nell'apposita colonna "controllo", la verifica da parte della sola Banca Proponente deve essere di validità; la Banca Proponente è comunque tenuta a veicolare il flusso anche in presenza di errori, a condizione di informare il cliente.
101-120	-	-	filler	N	blank


7.1.22 Struttura del record Gestione Invio dell'Attestazione di Pagamento - codice fisso "50-02"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "50"
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore del record "10"
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere valore "02"
13-28	o	an	Codice mittente	V	Codice fiscale/Partita IVA del mittente fisico
29-32	-	-	filler	N	blank
33-37	o	n	ABI di riferimento del mittente fisico del flusso	V	Codice ABI della banca proponente di riferimento per il mittente fisico del flusso <ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore per tutte le deleghe presenti all'interno dello stesso flusso
38 - 42	o	n	Cab riferimento del mittente fisico del flusso	F	Cab della banca proponente di riferimento per il mittente fisico del flusso
43-62	f	an	Codice cliente bancario	F	Riferimenti del cliente bancario nel caso venga riconosciuto dalla banca secondo codifica
63	o	an	Destinatario stampa	V	<ul style="list-style-type: none"> Può assumere i seguenti valori: 1 o 2 <p>1 = stampa dell'attestazione di pagamento da inviare al titolare del conto corrente bancario su cui avviene l'addebito della delega F24³</p> <p>2 = stampa dell'attestazione di pagamento da inviare all'indirizzo</p>

¹ La data di entrata in vigore di tale modifica verrà comunicata successivamente.

² La data di entrata in vigore di tale modifica verrà comunicata successivamente.

³ Nel caso di valorizzazione a 1, le informazioni inserite nel record 50-03 non saranno tenute in considerazione.

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 55/75

indicato sul tipo record 50-03.

In questo caso si rende obbligatoria la presenza del tipo record 50-03

64-108	f	an	Denominazione destinatario di stampa	V	Denominazione/Ragione sociale del destinatario di stampa Il campo diventa obbligatorio nel caso in cui il flag “Destinatario stampa” sia valorizzato a “2”.
109-120	-	-	filler	N	blank

7.1.23 Struttura del record Informazioni Aggiuntive Destinatario stampa - codice fisso “50-03”

Obbligatorio solo nel caso in cui il campo “Destinatario stampa” del tipo record 50-02 è valorizzato a “2”.
Contiene i riferimenti relativi al destinatario della stampa.


Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore “50”
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore del record “10”
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere valore “03”
13-17	o	n	CAP	V	<ul style="list-style-type: none"> CAP del Comune di domicilio del destinatario della stampa Deve essere diverso da zero
18-42	o	an	Comune	V	Comune di domicilio del destinatario della stampa <ul style="list-style-type: none"> Deve essere diverso da spazio
43-44	o	an	Provincia	V	Sigla della provincia del domicilio del destinatario della stampa <ul style="list-style-type: none"> Deve essere presente nella Tabella “Sigle province italiane” di cui all’ Appendice D del documento SIA-RI-VEUN 001 in vigore alla data.
45-78	o	an	Indirizzo	V	Indirizzo di domicilio del destinatario della stampa <ul style="list-style-type: none"> Deve essere diverso da spazio
79-120	-	-	filler	N	blank

7.2 Specifiche per la predisposizione degli esiti elettronici di accettazione/rifiuto sulle disposizioni di deleghe F24

7.2.1 Struttura degli esiti di accettazione/rifiuto

Per ciascuna delega F4 deve essere generato un solo messaggio di accettazione/rifiuto (A4). I flussi di messaggi di risposta A4-EF, nell’ambito della medesima data creazione, devono avere un “nome supporto” (pos. 20-39, Tipo record di testa) univoco rispetto ad eventuali ulteriori flussi della medesima tipologia inviati nella stessa giornata.

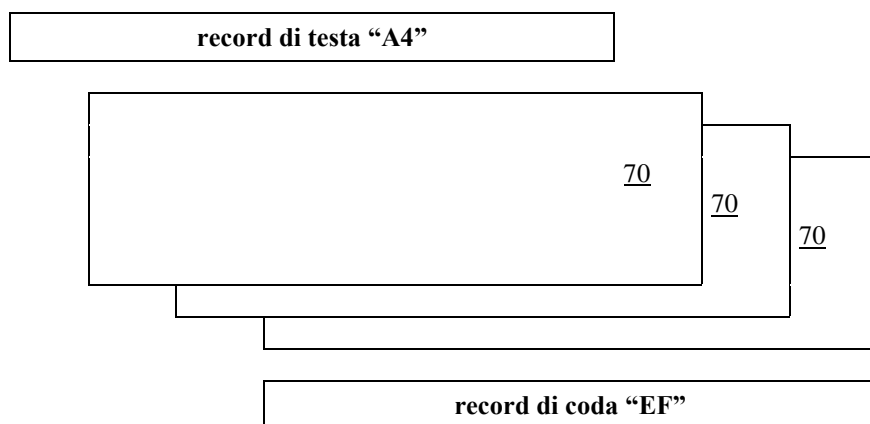
A fronte delle deleghe contenute in un flusso F4, possono essere generati più supporti di esito A4-EF.

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 56/75

Ogni esito di delega F24 è formato da n record di 120 caratteri ciascuno nella seguente sequenza:


1° 70

L'insieme degli esiti viene fatto precedere da un record di testa e seguire da un record di coda di 120 caratteri ciascuno:



7.2.2 Struttura del record di testa – Codice fisso "A4"


Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "A4"
4-8	o	n	Mittente	V	<ul style="list-style-type: none"> Codice ABI della Banca ordinante delle disposizioni; è censita sul Directory Deve essere il codice ABI presente nel campo "Ricevente" del record di testa F4 o R4, rispettivamente del flusso di disposizione deleghe o del flusso revocche
9-13	o	an	Ricevente	V	Codice dell'Azienda Mittente assegnato dalla SIA; è censito in associazione alla Banca Proponente presso Directory <ul style="list-style-type: none"> Deve essere il codice SIA presente nel campo "Mittente" del record di testa F4 o R4, rispettivamente del flusso di disposizione deleghe o del flusso revocche
14-19	o	n	Data creazione	V	<ul style="list-style-type: none"> Data di creazione del 'flusso' da parte della Banca ordinante nel formato GGMMAA
20-39	o	an	Nome supporto	V	<ul style="list-style-type: none"> Campo di libera composizione da parte della Banca ordinante dev'essere univoco nell'ambito della data di creazione e a parità di mittente e destinatario.
40-45	f	an	Riferimenti Mittente	N	Campo a disposizione della banca ordinante. Può assumere valore spazio
46-104	-	-	filler	N	blank

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 57/75

105-111	f	an	Qualificatore Flusso		<p>Questo campo è obbligatorio se il supporto logico e' creato da un soggetto veicolatore per la relativa segnalazione di scarto.</p> <p>Indicatore flussi per il quale si applicano diverse regole di indirizzamento. Qualora uno dei campi risulti valorizzato in modo incogruente rispetto alla struttura prevista il flusso verra' gestito come un normale flusso CBI.</p>
105-	o	an	Tipo Flusso	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore fisso "2"
106-	o	an	Qualificatore Flusso	V	<ul style="list-style-type: none"> • Assume il valore fisso "\$"
107-111	o	an	Soggetto Veicolatore	F	Codice SIA/ABI del soggetto veicolatore che ha creato il supporto logico; non sono ammessi caratteri speciali, separatori o segni di interpunzione
112 – 113	-	-	filler	N	<ul style="list-style-type: none"> • blank
114 -	o	an	Codice divisa	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve essere il codice divisa presente nell'omonimo campo del record di testa F4 o R4, rispettivamente del flusso di disposizione deleghe o del flusso revoche
115 – 115	-	-	filler	N	blank
116-120			Campo non disponibile	N	Campo non utilizzabile per l'inserimento di informazioni

7.2.3 Struttura del record di Coda – Codice fisso "EF"


Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2–3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore "EF"
4–8	o	n	Mittente	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve coincidere con il contenuto dell'omonimo campo del record A4
9-13	o	an	Ricevente	V	" "
14-19	o	n	Data di creazione	V	" "
20-39	o	an	Nome supporto	V	" "
40-45	f	an	riferimenti mittente	N	Campo a disposizione della banca passiva. Può assumere valore spazio
46-52	o	n	Numero esiti	V	<p>Numero degli esiti delle deleghe F24 contenute nel flusso</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve coincidere con il numero di record di tipo "70" • Deve essere maggiore di zero
53-67	o	n	Totale importi positivi	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve valere zero
68-82	o	n	Totale importi negativi	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve valere zero
83-89	o	n	Numero Record	V	<p>Numero dei record che compongono il flusso comprensivo dei record di testa e coda</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere maggiore di zero

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 58/75

90-113	-	-	filler	N	blank
114-	o	an	Codice divisa	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con il contenuto dell'omonimo campo del record A4
115-120			Campo non disponibile	N	Campo non utilizzabile per l'inserimento di informazioni

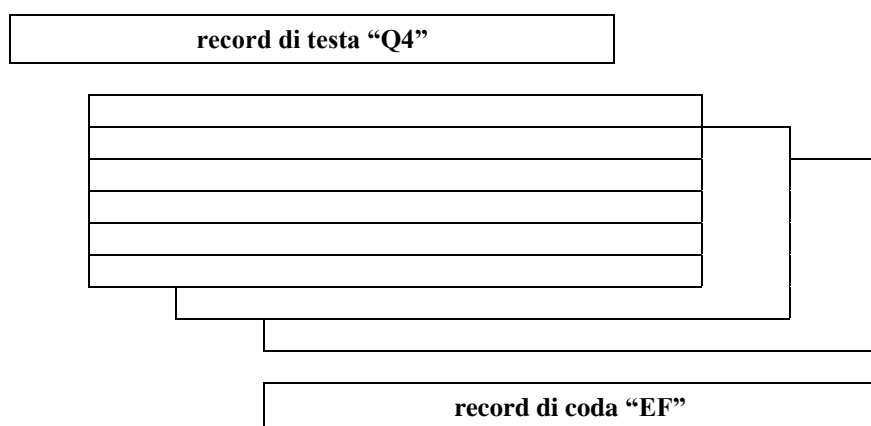
7.2.4 Struttura del record di Esito Accettazione/Rifiuto – Codice fisso “70”

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "70"
4-10	o	n	Progressivo esito	V	<p>Indica il numero progressivo attribuito all'esito (record codice fisso “70”) cui si riferiscono i dati Assume il valore “0000001” per il primo record codice fisso “70” presente nel flusso e si incrementa di una unità per ogni successivo esito</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero Deve essere maggiore di un'unità rispetto al progressivo dell'esito immediatamente precedente
11-16	o	n	Data creazione	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve essere la data contenuta nell'omonimo campo del record di testa del flusso diagnosticato
17-36	o	an	Nome supporto	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve corrispondere al contenuto dell'omonimo campo del record di testa del flusso diagnosticato
37-38	o	n	Esito diagnostico	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere uno dei seguenti valori: <p>01 = delega F24 accettata; 02 = delega F24 rifiutata; 03 = revoca accettata; 04 = revoca rifiutata per delega F24 non revocabile; 05 = revoca rifiutata per delega F24 non riscontrata. 06 = supporto logico rifiutato</p> <p>Nei casi il campo assuma i valori: “02”, “06”, si rende obbligatoria la valorizzazione di almeno un campo “Descrizione Errore”</p>
39-45	o	n	Protocollo della delega/revoca F24 (accettata/rifiutata)	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve valere zero solo in caso il Campo “Esito Diagnostico” assuma il valore “06” Deve corrispondere al contenuto dell'omonimo campo del record 10, presente nel flusso F4 di disposizione deleghe o nel flusso R4 di revoca
46-52	f	an	Descrizione errore (IDC+CODER)	V	<ul style="list-style-type: none"> Diviene obbligatorio solo in caso il Campo “Esito Diagnostico” assuma il valore “02”, “06” <p>L'IDC (identificativo campo) è composto da :</p> <p>(a) 1 carattere che identifica il tipo record/errore di sequenza o struttura all'interno del supporto logico, secondo la seguente codifica A=T.R.”10”, B=T.R.”20”, C=T.R.”40-01”, D=T.R.”40-02”, E=T.R.”40-03”, F=T.R.”40-04”,</p>

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 61/75


- riportare integralmente il contenuto dei campi di tutti i record costituenti l'unità logica delega del flusso F4 -EF (dal tipo record 10 al tipo record 50-03), rispettandone la sequenza originaria;
- deve aggiungere a ciascuna unità logica un nuovo tipo record di tipo 70-01.

L'insieme degli esiti viene fatto precedere da un record di testa e seguire da un record di coda di 120 caratteri ciascuno:



7.3.1.1 Struttura del record di testa - codice fisso "Q4"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2 -3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "Q4"
4 -8	o	n	Mittente	V	Codice ABI della Banca ordinante delle disposizioni; è censita sul Directory <ul style="list-style-type: none"> Deve essere il codice ABI presente nel campo "Ricevente" del record di testa F4 del flusso di disposizione deleghe
9-13	o	an	Ricevente	V	Codice dell'Azienda Mittente assegnato dalla SIA; è censita sul Directory <ul style="list-style-type: none"> Deve essere il codice SIA presente nel campo "Mittente" del record di testa F4 del flusso di disposizione deleghe
14-19	o	n	Data creazione	V	<ul style="list-style-type: none"> data di creazione del 'flusso' da parte della Banca ordinante nel formato GGMMAA
20-39	o	an	Nome supporto	V	<ul style="list-style-type: none"> Campo di libera composizione da parte della Banca ordinante dev'essere univoco nell'ambito della data di creazione e a parità di mittente e destinatario.
40-45	f	an	Riferimenti Mittente	N	Campo a disposizione della banca ordinante. Può assumere valore spazio
46-113	-	-	filler	N	blank
114 -	o	an	Codice divisa	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve essere il codice divisa presente nell'omonimo campo del record di testa F4 del flusso di disposizione deleghe
115-	-	-	filler	N	blank

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 62/75


116-120 Campo non N Campo non utilizzabile per l'inserimento di informazioni disponibile

7.3.1.2 Struttura del record di coda - codice fisso "EF"


Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "EF"
4-8	o	n	Mittente	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con il contenuto dell'omonimo campo del record Q4
9-13	o	an	Ricevente	V	" "
14-19	o	n	Data creazione	V	" "
20-39	o	an	Nome supporto	V	" "
40-45	f	an	Riferimenti Mittente	N	Campo a disposizione della banca passiva. Può assumere valore spazio
46-52	o	n	Numero esiti	V	Numero degli esiti di deleghe F24 contenute nel flusso <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con il numero di record di tipo "70-01" Deve essere maggiore di zero
53- 67	o	n	Tot. importi positivi	V	Importo totale delle deleghe F24 esitate, contenute nel flusso <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore o uguale a zero Deve coincidere con la somma degli importi «Totale delega F24» dei record «70-01»
68-82	o	n	Tot. importi negativi	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve valere zero
83-89	o	n	Numero record	V	Numero dei record che compongono il flusso comprensivo dei record di testa e coda. <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero
90-113	-	-	filler	N	blank
114 -	o	an	Codice divisa	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con il contenuto dell'omonimo campo del record Q4
115-120			Campo non N Campo non utilizzabile per l'inserimento di informazioni disponibile		

7.3.1.3 Struttura del record Esito di Quietanza - codice fisso "70-01"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "70"
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve corrispondere al contenuto dell'omonimo campo presente nel record 10.

	Titolo: Pagamenti F24		Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici		Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 63/75

11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere valore “01”
13-18	o	n	Data creazione	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve corrispondere al contenuto del campo “Data Creazione” presente nel record di testa F4 del flusso di disposizione deleghe
19-38	o	an	Nome supporto	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve corrispondere al contenuto del campo “Nome Supporto” presente nel record di testa F4 del flusso di disposizione deleghe
39-46	o	n	Data di pagamento	V	<p>È la data in cui è stata pagata la delega F24</p> <ul style="list-style-type: none"> Può assumere il valore “zero” se il campo “Totale delega F24” è uguale a zero Deve assumere il valore “zero” se il campo “Esito Quietanza” è uguale a 2 Deve essere maggiore di zero se il campo “Totale delega F24” è maggiore di zero e il campo “Esito Quietanza” è uguale a 1 <p>Se diversa da zero:</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve essere espressa nella forma “AAAAMMGG” <p>Nel caso in cui sia valorizzato il campo “Progressivo assoluto”, non può assumere il valore “zero”</p>
47-61	o	n	Totale delega F24	V	<p>Totale importo pagato della delega F24; Può assumere il valore zero</p> <ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore zero se il campo “Esito Quietanza” è uguale a 2
62-	o	n	Esito quietanza	V	<p>Può assumere i valori 1 o 2</p> <p>1 = delega F24 pagata;</p> <p>2 =delega F24 non pagata.</p>
63-102	f	an	Descrizione rifiuto	N	Motivazione del rifiuto per delega F24 non pagata
103-107	f	n	Codice ABI F Banca passiva rendicontante		<p>Codice ABI banca passiva che rendicontra all’Agenzia delle Entrate.</p> <p>Può coincidere con il campo “Mittente” presente sul tipo record Q4 (pos. 4-8).</p> <p>Diventa obbligatorio nel caso in cui il campo “Progressivo assoluto” (pos.113-119) sia valorizzato e il campo “Flag posizione codice ABI rendicontante” (pos. 120) sia stato impostato a “1”.</p>
108-112	f	n	Sportello Banca passiva rendicontato	V	<p>Codice CAB dello sportello della banca passiva rendicontato all’Agenzia delle Entrate.</p> <p>Può coincidere con il campo “Sportello Banca passiva” presente sul tipo record 50-01 (pos. 18-22).</p> <p>Diventa obbligatorio nel caso in cui il campo “Progressivo assoluto” (pos. 113-119) sia valorizzato.</p>
113-119	f	an	“Progressivo assoluto”	F	Progressivo che contraddistingue univocamente la delega all’interno della medesima data di pagamento, ABI e CAB Banca

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 65/75


116-120 Campo non N Campo non utilizzabile per l'inserimento di informazioni disponibile

7.4.2 Struttura del record di Coda - Codice fisso "EF"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "EF"
4-8	o	an	Mittente	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con il contenuto dell'omonimo campo del record "R4"
9-13	o	n	Ricevente	V	" "
14-19	o	n	Data di creazione	V	" "
20-39	o	an	Nome supporto	V	" "
40-45	f	an	Riferimenti mittente	N	Campo a disposizione dell'azienda mittente <ul style="list-style-type: none"> Può assumere valore spazio
46-52	o	n	Numero revoche	V	Numero delle richieste di revoca contenute nel flusso <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con il numero di record di tipo 10 Deve essere maggiore di zero
53-67	o	n	Totale importi positivi	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve valere zero
68-82	o	n	Totale importi negativi	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve valere zero
83-89	o	n	Numero Record	V	Numero dei record che compongono il flusso, comprensivo dei record di testa e coda <ul style="list-style-type: none"> Deve essere maggiore di zero
90-113	-	-	filler	N	blank
114-	o	an	Codice divisa	V	Deve coincidere con il contenuto dell'omonimo campo del record "R4"
115-120			Campo non N Campo non utilizzabile per l'inserimento di informazioni disponibile		


7.4.3 Struttura del record Richiesta di Revoca – Codice fisso "10"

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "10"
4-10	o	n	Progressivo revoca	V	Indica il numero progressivo attribuito alla richiesta di revoca cui si riferiscono i dati. Assume il valore "0000001" per il primo esito presente nel flusso

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 66/75

e si incrementa di una unità per ogni successivo esito

					<ul style="list-style-type: none"> • Deve essere maggiore di zero • Deve essere maggiore di un'unità rispetto al progressivo dell'esito immediatamente precedente
11-16	o	n	Data creazione	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve essere la data, espressa nella forma "GGMMAA", contenuta nell'omonimo campo del record di testa F4 del flusso di disposizione deleghe.
17-36	o	an	Nome supporto	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve corrispondere al contenuto dell'omonimo campo del record di testa F4 del flusso di disposizione deleghe.
37- 42	f	an	Riferimenti Mittente	N	Campo a disposizione dell'Azienda mittente
43-49	o	n	Protocollo della delega F24 da revocare	N	<ul style="list-style-type: none"> • Deve corrispondere al contenuto dell'omonimo campo presente nel record 10 del flusso F4 di disposizione deleghe.
50-56	o	n	Protocollo revoca	V	Progressivo univoco assegnato alla richiesta di revoca <ul style="list-style-type: none"> • Deve essere diverso da zero • Deve essere maggiore rispetto al protocollo immediatamente precedente.
57-120	-	-	filler	N	blank

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 67/75

8 Appendice 1

8.1 Descrizione errore (IDC+CODER)

All'interno del flusso A4, in particolare nel Record Esito Accettazione/Rifiuto – Codice fisso “70”, il campo **“Descrizione errore (IDC+CODER)”** consente di individuare (IDC) e di descrivere gli errori riscontrati sia nella struttura del supporto logico che nella singola delega (CODER) (Cfr Par. 7.2.4).

La corretta indicazione del **“IDC Identificativo campo”** e del **“CODER –Codifica di errore”** è condizione essenziale per una corretta segnalazione del messaggio alla banca proponente/cliente/utente che lo prenderà in visione.

Si riportano di seguito alcuni esempi di corretto utilizzo del campo.

8.1.1 Errori nella struttura del supporto logico – (Cfr. Par.6.3)


8.1.1.1 Esempio 1

Supporto	Protocollo delega	Tipo Record	Progressivo Record	Nome Campo	Tipo Errore
F4 -EF		Record di Coda EF		Totale importi positivi	Totale Errato

Il campo **“Descrizione errore (IDC+CODER)”** viene così valorizzato nei suoi **7 bytes**:

a	b		c	CODER		
1	2	3	4	5	6	7
T	0	0	8	0	5	0

Si sottolinea che in caso di errori che provocano lo scarto dell'intero flusso (Cfr. Par. 6.3), il carattere (a) può assumere unicamente i valori “T” nel caso in cui l'errore venga riscontrato nel record di coda, ovvero “U” nel caso in cui l'errore venga riscontrato in altro tipo record .

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 68/75

8.1.1.2 Esempio 2

Supporto	Protocollo delega	Tipo Record	Progressivo Record	Nome Campo	Tipo Errore
F4 -EF		Dati del Contribuente - codice fisso "10"		Tipo record	Valore non censito

Il campo “Descrizione errore (IDC+CODER) ” viene così valorizzato nei suoi 7 bytes:


a	b		c	CODER		
1	2	3	4	5	6	7
U	0	0	1	0	2	2

8.1.1.3 Esempio 3

Supporto	Protocollo Revoca	Tipo Record	Progressivo Record	Nome Campo	Tipo Errore
R4 -EF		Richiesta Revoca - codice fisso "10"		Progressivo revoca	Errore di sequenza

Il campo “Descrizione errore (IDC+CODER) ” viene così valorizzato nei suoi 7 bytes:

a	b		c	CODER		
1	2	3	4	5	6	7
U	0	0	2	0	2	4

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 69/75

Errore nei campi della singola delega (Cfr. 6.3)

8.1.1.4 Esempio 1

Supporto	Protocollo Delega	Tipo Record	Progressivo Record	Nome Campo	Tipo Errore
F4 -EF	"0000099"	Struttura del record sezione Erario - codice fisso "40-01"	06	Codice tributo	Valore non censito


Il campo "Descrizione errore (IDC+CODER) " viene così valorizzato nei suoi **7 bytes**:

a	b		c	CODER		
1	2	3	4	5	6	7
C	0	6	5	5	0	4


8.1.1.5 Esempio 2

Supporto	Protocollo Delega	Tipo Record	Progressivo Record	Nome Campo	Tipo Errore
F4 -EF	"0001000"	Struttura del record saldo sezione INPS - codice fisso "40-04"	01	Totale importo debito versato a	Somma errata

Il campo "Descrizione errore (IDC+CODER) " viene così valorizzato nei suoi **7 bytes**:

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 70/75

a	b		c	CODER		
1	2	3	4	5	6	7
F	0	1	4	5	0	3

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 71/75

9 Appendice 2

9.1 Identificativo Univoco Delega (IUD) o protocollo telematico

Al fine di consentire alle Banche Passive, che volessero avvalersi di tale facoltà, di non inviare ai clienti contribuenti la stampa delle quietanze, secondo le modalità definite dalla apposita normativa CBI, a partire dal 29 ottobre 2007, deve essere riportato un Identificativo Univoco Delega (IUD) o protocollo telematico sui flussi di esito (flussi Q4-EF), ovvero sull'apposito layout di stampa dei pagamenti F24 che consente di identificare univocamente ciascuna delega quietanzata a livello di sistema.

La stampa, ovvero layout di stampa, dovrà essere strutturata secondo quanto previsto dalla vigente legislazione e prassi amministrativa.

Lo IUD riportato sulla delega è lungo 24 caratteri ed è formato dalla concatenazione sequenziale delle seguenti informazioni:

1. Carattere identificativo del canale bancario con valore fisso "B" – 1 carattere
2. Codice ABI Banca Ordinante (Banca di addebito) – 5 caratteri
3. Codice CAB Banca Ordinante (Banca di addebito) – 5 caratteri
4. Data Pagamento – 6 caratteri
5. Progressivo assoluto – 7 caratteri alfanumerici

Lo IUD non è infatti inserito in un apposito campo dei flussi di esito CBI (flussi Q4-EF) ma è ottenuto quale somma sequenziale dei singoli campi contenenti le informazioni che lo compongono.


Le informazioni sopra elencate sono infatti derivate dai seguenti campi, necessariamente presenti sui flussi di esito CBI (flussi Q4-EF):


- Codice ABI Banca Ordinante (Banca di addebito):
 - Se il campo al tipo record 70-01 "Flag posizione codice ABI rendicontante" (pos. 120) non è valorizzato; Flusso Q4, Tipo record Q4 - campo "Mittente" (pos. 4-8)"
 - Se il campo al tipo record 70-01 "Flag posizione codice ABI rendicontante" (pos. 120) è valorizzato a "1"; Flusso Q4, Tipo record 70-01 - campo "Codice ABI Banca passiva rendicontante" (pos. 103-107)";
- Codice CAB Banca Ordinante (Banca di addebito): Tipo record 70-01 – campo "Sportello Banca passiva rendicontato" (pos. 108-112);
- Data Pagamento: Tipo record 70-01 – campo "Data di Pagamento" (pos. 39-46), nel formato "GMMMAA";
- Progressivo assoluto: Tipo record 70-01 (Flussi Q4) – campo "Progressivo Assoluto" (pos. 113-119)

Il Progressivo assoluto è generato dalla Banca Passiva di addebito secondo modalità proprietarie e deve essere univoco in corrispondenza della medesima banca, CAB e data pagamento.

Lo IUD completo, composto da 24 caratteri e riportato sulla delega, deve essere altresì rendicontato all'Agenzia delle Entrate. Come per la messaggistica CBI, lo IUD non è inserito in un apposito campo dei flussi di rendicontazione verso l'Agenzia delle Entrate (Cfr. documento tecnico SIA-RI-VEUN-001 in vigore alla data) ma è ottenuto quale concatenazione dei singoli campi contenenti le informazioni che lo compongono, così come riportate nei corrispondenti flussi di rendicontazione all'Agenzia delle Entrate.



	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 72/75

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 73/75

10 Appendice 3

10.1 Modello F24 Predeterminato puro

La data di entrata in vigore dei Tipi record 40-15 e 40-16 relativi al Modello F24 Predeterminato Puro riportati nella presente Appendice verrà successivamente comunicata con congruo anticipo da parte dell'Associazione per il CBI.

10.1.1 Struttura del record sezione Erario – F24 Predeterminato Puro - codice fisso “40-15”¹

Il pagamento F24 Predeterminato puro è composto dai seguenti Tipi Record:


- Tipo record di testa F4
- Tipo record di coda EF
- Tipo record 10 - Dati del Contribuente
- Tipo record 20 - Domicilio Fiscale / Altri dati della Delega
- Tipo record 40-15 – F24 Predeterminato
- Tipo record 40-16 – Saldo F24 Predeterminato
- Tipo record 50-01 - Pagamento
- Tipo record 50-02 - Gestione Invio dell'Attestazione di Pagamento

I Tipi record 40-15 e 40-16 possono essere presenti solo in assenza di record 40-01, 40-02, 40-03, 40-04, 40-05, 40-06, 40-07, 40-08, 40-09, 40-10, 40-11, 40-12, 40-13, 40-14, 40-17 e 40-18. Per ogni progressivo delega, il numero di occorrenze dei Tipi record 40-15 e 40-16 non può essere superiore a uno.

I flussi F24-EF possono non essere omogenei per tipologia delega.

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2–3	o	an	Tipo record	V	Deve essere presente solo quando esistono versamenti effettuati per tributi indicati nella “Sezione Erario” col modello F24 Predeterminato <ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere il valore “40”
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere lo stesso valore del record “10”
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> • Deve assumere valore “15”
13-14	o	n	Progressivo tributo	V	Può assumere solo il valore 01
15-25	o	n	Codice Atto	V	E' l'identificativo attribuito dall'Amministrazione Finanziaria e indicato dal contribuente (cfr. "Controllo checkdigit del Codice Atto" Appendice "T.1" del documento SIA-RI-VEUN 001 in

¹ La data di entrata in vigore del Tipo record 40-15 verrà successivamente comunicata.


	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 74/75

26-40	o	n	Importo a debito versato	V	vigore alla data) Importo a debito versato indicato sulla delega, espresso in centesimi di Euro <ul style="list-style-type: none">Deve essere maggiore di zero.
41-58	o	n	Identificativo pagamento	V	E' l'identificativo attribuito dall'Amministrazione Finanziaria o altri Enti alla delega su modello F24 predeterminato (cfr. "Verifica del check-digit dell'Identificativo Pagamento " Appendice "T.3" documento SIA-RI-VEUN-001 in vigore alla data).
59-120	-	-	filler	N	Blank

10.1.2 Struttura del record saldo sezione Erario - F24 Predeterminato Puro - codice fisso "40-16"¹

Posizione	o/f	Tipo	Nome Campo	Controllo	Contenuto
1-	-	-	filler	N	blank
2-3	o	an	Tipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "40" Deve essere presente solo quando sia presente un record di tipo 40-15
4-10	o	n	Progressivo delega F24	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere lo stesso valore del record "10"
11-12	o	an	Subtipo record	V	<ul style="list-style-type: none"> Deve assumere il valore "16"
13-27	o	n	Totale importo a debito versato	V	Totale degli importi a debito versati della sezione Erario col modello F24 Predeterminato, espresso in centesimi di Euro <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con l'importo a debito versato col record 40-15 avente lo stesso progressivo delega
28-42	-	-	filler	N	blank
43-	o	an	Segno sezione	V	Segno del saldo della delega F24 Predeterminata <ul style="list-style-type: none"> E' valorizzato obbligatoriamente con "P"
44-58	o	n	Saldo sezione	V	Saldo della delega F24 Predeterminata, espresso in centesimi di Euro. Non può assumere valore zero <ul style="list-style-type: none"> Deve coincidere con l'importo a debito versato del medesimo record 40-15
59-120	-	-	filler	N	Blank

¹ La data di entrata in vigore del tipo record 40-16 verrà successivamente comunicata.

	Titolo: Pagamenti F24	Codice CBI-F24-001	Versione <u>6.17</u>
	Tipologia Documento: CBI - Standard tecnici	Data <u>25/06/2018</u>	Pagina 75/75

Fine documento