

Instrucțiuni de corecție a raportărilor CESOP

Urmare a analizei făcute asupra raportărilor CESOP transmise către server-ul central CESOP, s-a constatat că raportările CESOP (payment data messages), primite de la PSP-uri și transmise de către ANAF, sunt neconforme din punct de vedere calitate date (incomplete, incorecte, completate eronat, etc), drept pentru care aceste raportări trebuie corectate și retransmise. **Corecția raportărilor CESOP se va face în conformitate cu versiunea de schemă XSD 4.03. Termen de corecție: 31.12.2026**

Corecția raportărilor CESOP

1. În cazul în care există un rezultat de validare valid de la COM, pentru a se evita dublarea informațiilor înscrise în baza de date, se va depune o raportare de corecție tip CESOP101, care se va întocmi conform recomandărilor data quality check.
2. În cazul în care există un rezultat de validare rejectat parțial (Partially Rejected), **pentru care nu s-a depus o raportare de corecție**, se va depune o raportare de tip CESOP101 pentru întreaga raportare inițială
3. În cazul în care există un rezultat de validare rejectat total (Fully Rejected), **pentru care nu s-a depus o raportare de corecție**, se va depune o raportare de tip CESOP100.
4. În cazul în care PSP-ul care are obligație de corectare a datelor a încetat să existe, ca urmare a fuziunii, obligația de corectare revine societății absorbante.

Calitatea datelor înscrise în raportările CESOP

1. NAME - această informație se găsește în următoarele elemente:

- a) PSP_Type (format din PSPIdType și Name) - asigurați-vă că numele PSP-ului este corect și identic pentru toate raportările transmise către COM.
- b) Representative_Type (format din RepresentativeIdType și Name) - asigurați-vă că numele este corect și identic pentru toate raportările transmise către COM.
- c) ReportedPayee_Type- asigurați-vă că numele beneficiarului este corect și identic pentru toate raportările transmise către COM.

Reguli : asigurați-vă că:

- **NU utilizați** caractere speciale, cu excepția caracterului „&”,
- **NU utilizați** caractere numerice mai mult de 50% din totalul caracterelor înscrise la acest câmp,
- **NU utilizați** denumiri de forma site-urilor (www.ABCDEF.eu, [.com](http://www.ABCDEF.com), [.ro](http://www.ABCDEF.ro), etc)
- utilizați același nume de beneficiar raportat în toate raportările depuse
- agregați informația privind beneficiarul raportat: nu aveți voie să raportați același beneficiar de 2 ori

2. Address:

Reguli : asigurați-vă că:

- **NU utilizați** caractere speciale, cu excepția caracterului „&”,
- **NU utilizați** caractere numerice mai mult de 50% din totalul caracterelor înscrise la acest câmp,
- **NU utilizați** denumiri de forma site-urilor (www.ABCDEF.eu, [.com](http://www.ABCDEF.com), [.ro](http://www.ABCDEF.ro), etc)

3. AccountIdentifier

Reguli :

- În cazul utilizării *AccountIdentifier_Type=IBAN*, corelarea se face între CountryCode și structura IBAN-ului din țara respectivă. Se utilizează doar conturi de tip IBAN (nu BIC, nu OBAN, nu Other - orice alt fel de identificator)
- În cazul utilizării *AccountIdentifier_Type=OBAN*, se utilizează pentru conturile bancare aflate în țările terțe sau teritorii terțe (non-UE), unde nu există o structură standardizată a conturilor bancare (ex. US bank account)
- În cazul utilizării *AccountIdentifier_Type=BIC*, corelarea se face între CountryCode și structura BIC-ului din țara respectivă. Se utilizează doar informații de tip BIC (nu IBAN, nu OBAN, nu Other - orice alt fel de identificator)
- În cazul utilizării *AccountIdentifier_Type=Other*, nu se furnizează informații de tip IBAN, OBAN, BIC. În aceste cazuri trebuie indicat în mod expres ceea ce înseamnă „Other”. Utilizarea acestei valori se face doar dacă informația deținută nu poate lua nici o valoare din celelalte valori prestabilite (IBAN, OBAN, BIC).

4. TAXIdentifier: acest element este obligatoriu, conform art. 243d din Directiva UE 2006/112, art. 321², alin. 11 din Legea 207/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare și a reglementărilor Legii nr.129/2019

Reguli : asigurați-vă că:

- Formatul de date din câmpul VATId este cel din site-ul VIES on the web
- Informația înscrisă în câmpul VATId este validă pe site-ul VIES on the web
- Orice altă identificare fiscală, care nu este validă pe site-ul VIES on the web se completează în coloana TAXId, utilizând una din valorile aferente acestui element:

UNCONFIRMED_VAT: Unconfirmed or National VAT identifier.

TIN: Tax Identification Number (TIN).

IOSS: Import One Stop Shop (IOSS-Id).

VOES: Non-union scheme/VOES identifier.

OTHER: Other tax identifier.

- VATId = se declară codul de TVA al beneficiarului, persoană fizică sau juridică, **confirmat de VIES**, disponibil la https://ec.europa.eu/taxation_customs/vies/#/vat-validation
- TAXId = se utilizează pentru persoanele fizice, care se identifică cu CNP, NIF (în cazul României) sau persoanele juridice din alte țări (UE sau Non-UE), înregistrate din punct de vedere fiscal

- Other = se utilizează pentru orice ce alt tip de identificare (cum ar fi cu număr de asigurări de sănătate), cu obligația specificării a ceea ce înseamnă „Other”

De exemplu, pentru declararea unei persoane înregistrată în scopuri de TVA în România, corect este a se declara informația astfel:

- VATId (doar cifre, fără RO în față), Issued by RO , câmpul TAXId nu se completează

De exemplu, pentru declararea unei persoane ne-înregistrată în scopuri de TVA în România, corect este a se declara informația astfel:

- TAXId (doar cifre, fără RO în față), Issued by RO, câmpul VATId nu se completează

5. Amount: conform instrucțiunilor din XSD user guide v6.0, nu se declară suma 0.00 (zero). În cazul în care există astfel de cazuri (și în practică există), suma declarată va fi 0.01.

În cazul în care există transfer de bani și restituire de bani, ambele tranzacții vor fi declarate.

Sumele declarate pot avea 2 zecimale. Afișarea corectă a datelor se face prin punct (.) pentru zecimale

6. PaymentMethod: deși este un element opțional, recomandarea COM este de a se furniza metoda de plată utilizată într-o tranzacție.

Pentru tranzacțiile cu card-ul, unde beneficiarul plății este non-UE, informațiile primite pe fluxurile de plată nu se vor modifica, cu condiția utilizării elementului PaymentMethodType=Card payment, AccountIdentifier=Other, unde "Other=Terminal Id".

Această excepție este valabilă doar pentru acest tip de tranzacții, pentru restul se aplica principiul KYC (known your customer- bază legală Legea 129/2019 privind spălarea banilor).