

**Instrucțiuni de utilizare pentru contribuabili  
a Modulului Validator (**DUKValidator**) - asistență contribuabili  
pentru pregătirea Declarațiilor Informative D406 și D406T  
Fișierul standard de control fiscal (SAF-T)  
(Soft-J)**

Data întocmirii: 6 august 2021

Versiunea: 1.0

<b>SAF-T</b>	<b>Sistemul SAF-T</b>	
ANAF	Nr. de identificare Proiect: SIPOCA 604	

## Cuprins

**Aspecte generale..... 3**

**Modulul Validator – pentru pregătirea Declarației Informative D406 Fișierul standard de control fiscal (SAF-T) de către contribuabili..... 4**

### Lista figurilor și diagramelor din text

Figură 1 Ecranul principal al modulului Validator..... 5

<b>SAF-T</b>	<b>Sistemul SAF-T</b>	
<b>ANAF</b>	Nr. de identificare Proiect: SIPOCA 604	

## Aspecte generale

ANAF acordă asistență contribuabililor pentru conformarea la depunerea D406 și D406T furnizând:

- Informații generale privind pregătirea și depunerea D406 și D406T prin Ghidul Contribuabilului pentru pregătirea și depunerea declarației informative D406 și D406T fișierul standard de control fiscal (SAF-T), schema SAF-T pentru România, fișierul XSD și alte informații suplimentare
- **Modul VALIDATOR** pentru fișierul standard de control fiscal – care va fi utilizat de contribuabili pentru validarea fișierelor standard de control fiscal (SAF-T), în format XML, în etapa de pregătire
- Depunerea declarațiilor în format electronic prin portalul ANAF / sistemul DEDOC
- Programul de testare voluntară pentru contribuabili.

Pregătirea și depunerea D406 și D406T se face în afara sistemului SAF-T, de către contribuabilii cu obligație de depunere. Obligația de depunere devine efectivă treptat pentru categoriile principale de contribuabili mari, mijlocii și mici.

În cadrul procesului de pregătire a declarațiilor D406 și D406T, contribuabilii au la dispoziție mai multe metode de lucru, cum ar fi:

- ▶ Pentru cei care dispun de sisteme informatice de contabilitate și ERP, "Generare Automata" prin programe informatice proprii a unui fișier în format XML
- ▶ Pregătirea cu un editor de XML a declarației prin editarea pe schema SAF-T cu introducerea directă a datelor relevante. Validarea Declarațiilor informative D406 și D406T se poate face cu validatorul pus la dispoziție de ANAF Aceasta metoda poate fi utilizată și de contribuabilii care nu dispun de sisteme informatice de contabilitate sau sisteme ERP.
- ▶ Pentru cei care dispun de sisteme informatice, "Generare Externă" prin prelucrarea de către un operator de date specializat pe e-reporting / e-filing cu programele informatice ale operatorului de date - a unui fișier în format XML. Aceasta metoda poate fi utilizată de contribuabilii care folosesc servicii financiar-contabile externalizate. La sfârșitul acestei etape, contribuabilul are pregătită declarația D406 sau D406T pe care o va putea transmite prin intermediul mediului on-line (internet) – de la distanță – către ANAF. Pentru a putea încărca pe platforma special pusă la dispoziție, declarația împreună cu fișierul XML trebuie semnată electronic cu certificat digital, rezultând un fișier PDF cu XML atașat și semnat electronic.

În cadrul verificării și depunerii sunt urmărite o serie de activități, după cum urmează:

- ▶ Se generează fișierul XML în format SAF-T de către sistemul informatic propriu al contribuabilului sau prin altă metodă.
- ▶ Se verifică structura fișierului XML și a unor corelații între date prin programul informatic furnizat de ANAF, **Modulul VALIDATOR**
- ▶ Se generează documentul electronic ca fișier în format PDF cu XML atașat (dacă acesta a îndeplinit condițiile de verificare) și se semnează documentul electronic cu semnătura digitală calificată a contribuabilului sau a reprezentantului fiscal al acestuia
- ▶ Se autentifică pe site-ul Internet [www.e-guvernare.ro](http://www.e-guvernare.ro) (folosind certificatul digital) și se încarcă documentul electronic semnat (fișier PDF semnat electronic cu XML atașat în format SAF-T) pe serverul central al MFP/ANAF
- ▶ Se memorează "Indexul de Încărcare" afișat de sistemul MFP (pentru urmărirea procesărilor ulterioare)

Suplimentar, în cazurile în care contribuabilii sunt înregistrați în Spațiul Privat Virtual (SPV), aceștia pot primi eventualele mesaje de eroare, validare, atenționare în secțiunea MESAJE, corelate cu indexul de încărcare.

<b>SAF-T</b>	<b>Sistemul SAF-T</b>	
<b>ANAF</b>	Nr. de identificare Proiect: SIPOCA 604	

Dacă în cadrul validării se identifică că documentul nu îndeplinește unul din criteriile privind formatul, autenticitatea sau reprezentarea, sistemul informatic MFP/ANAF:

- a) Generează un document electronic semnat (numit recipisă) în care se atestă că declarantul nu și-a îndeplinit obligația de declarare, respectiv documentul nu poate fi acceptat ca declarație, indicând criteriile de verificare încălcate (se generează o listă de erori ce se transmite și declarantului conform regulilor existente și pentru restul declarațiilor).

Dacă verificarea se încheie cu succes, sistemul informatic MFP/ANAF continuă cu următoarele activități:

- a) Se alocă un "Număr de Înregistrare al Declarației - Internet" și se generează un mesaj specific informând declarantul ca documentul său a fost verificat și reținut ca declarație

Mesajul poate fi consultat de declarant prin Internet pe pagina Web de interogare a stării prelucrării documentelor, folosind "Indexul de Încărcare" memorat

- b) Se validează datele conform normelor și instrucțiunilor în vigoare pentru tipul de declarație SAF-T prelucrat
- c) Dacă nu sunt îndeplinite toate criteriile de validare, se consideră că obligația de declarare nu a fost îndeplinită și declarantul trebuie să depună o declarație corectă și completă – rectificativă. Declarantul este informat de acest lucru printr-o notificare transmisă prin unul din canalele specifice ANAF, ce depind de modul de înregistrare al declarantului și procesul se reia
- d) Dacă validarea datelor se încheie cu succes, sistemul informatic MFP/ANAF continuă cu următoarele activități:
  - Se generează un document electronic semnat (recipisă) care atestă că declarantul și-a îndeplinit obligația de declarare
  - Se arhivează declarația și recipisa în arhiva electronică proprie ANAF
  - Se prelucrează datele obținute conform fluxurilor specifice fiecărui tip de declarație SAF-T
  - După caz, se transmite datele, conform legii și normelor în vigoare, beneficiarilor acestora

## **Modulul Validator – pentru pregătirea Declarației Informative D406 Fișierul standard de control fiscal (SAF-T) și D406T de către contribuabili**

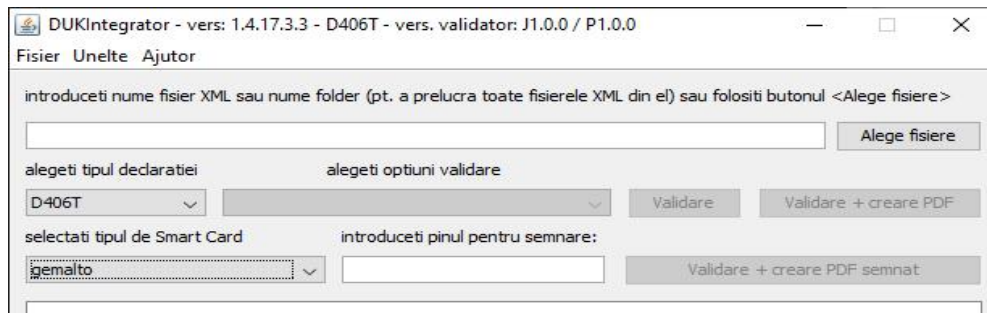
**Modulul VALIDATOR** este o aplicație care rulează independent la contribuabil, pusă la dispoziția contribuabililor cu obligații de depunere, pentru validarea fișierelor de control fiscal (SAF-T) pregătite, înainte de completarea și depunerea declarației informative D406 și D406T. Modulul VALIDATOR se execută de către contribuabil la sediul și cu sistemul său informatic și nu are cerințe speciale de securitate. Modulul VALIDATOR este o aplicație în limbajul interpretat Java, distribuită public de ANAF împreună cu specificațiile funcționale și tehnice.

**Modulul VALIDATOR**, aplicație Java stand-alone, destinată contribuabililor pentru verificare la sediul lor și cu mijloace proprii a fișierului standard de audit SAF-T în format XML pregătit pentru raportarea D406T – nu necesită verificarea identității utilizatorilor și a drepturilor de acces ale acestora. Aplicația procesează fișierul standard de audit SAF-T în format XML pregătit de contribuabil cu mijloace proprii, cu date extrase din sistemele sale informatice (financiar contabil, ERP, managementul stocurilor, managementul activelor, șcl.) și semnalează erorile sintactice și semantice identificate, prin mesaje de eroare sau avertizare puse în fișierul rezultat.

Modulul Validator are o singură intrare - fișierul de date pregătit de contribuabil și o singură ieșire - fișierul rezultat, cu eventuale mesaje de eroare sau avertizare. În cazul unui fișier corect întocmit se va semnala – Validare fără erori fișier <denumire\_fisier>.

Interfața pentru **Modulul VALIDATOR**, pusă la dispoziția contribuabililor prin intermediul programului de asistență oferit de ANAF, este prezentată în figura de mai jos:

<b>SAF-T</b>	<b>Sistemul SAF-T</b>	
<b>ANAF</b>	Nr. de identificare Proiect: SIPOCA 604	



Figură 1 Ecranul principal al modului Validator

Prin intermediul acestei interfețe utilizatorul are posibilitatea să selecteze și încarce în cadrul modului VALIDATOR, fișierul XML general pe baza schemei SAF-T, respectiv fișierul XSD. În cadrul interfeței, utilizatorul are posibilitatea să selecteze tipul de declarație ce va fi generată: (1) Declarație informativă D406 – SAF-T, prin selectarea tipului D406 și (2) Declarație informativă de test D406T SAF-T, prin selectarea tipului D406 și respectiv D406T.

Din cadrul interfeței programului VALIDATOR, utilizatorul poate realiza următoarele tipuri de activități pe baza fișierului XML SAF-T ales:

- ▶ Validarea fișierului XML pentru verificarea erorilor, prin apăsarea butonului "Validare"
- ▶ Validarea fișierului XML și crearea Declarației SAF-T D406 sau D406T, cu XML atașat, prin apăsarea butonului "Validare + creare PDF"
- ▶ Validarea fișierului XML, crearea Declarației SAF-T D406 sau D406T cu XML atașat și semnarea cu semnătură electronică

Utilizatorul are posibilitatea să selecteze din cadrul interfeței un tip de semnătură electronică pe care să o utilizeze la semnarea declarației, automatizând astfel întregul flux de generare a Declarației informative D406 sau D406T.

Modulul VALIDATOR are disponibilă și o zonă de afișare de mesaje în care se va menționa rezultatul activităților efectuate: mesaje de validare fără erori, specificând documentele care au rezultat în urma activităților dacă s-a solicitat generarea PDF-ului sau a PDF-ului semnat, respectiv mesaje de eroare la validare, specificând calea de acces spre documentul creat de modul, în care se vor putea analiza aceste erori.

Pentru mai multe detalii vă rugăm să consultați **GHIDUL CONTRIBUABILULUI pentru pregătirea și depunerea DECLARAȚIEI INFORMATIVE D406 FIȘIERUL STANDARD DE CONTROL FISCAL (SAF-T), secțiunea 7 - Instrucțiuni privind pregătirea, depunerea și confirmarea la depunere a Declarației informative D406 și 9. Testarea voluntara a Declarației informative D406T.**