

GU 2259-SD - Annexe 3 - Description des contrôles

| Niveau de contrôle | Code anomalie externe | Libellé anomalie | Caractéristique de l'anomalie | Description du contrôle | Environnement dans lequel le contrôle est effectué |
|--------------------|-----------------------|--|-------------------------------|---|--|
| 1 | CF50003 | Compression du fichier non conforme. Le fichier doit être compressé au format GZIP. Son extension doit être .gz. | Bloquante | Contrôle portant sur le fichier déposé qui doit impérativement être compressé au format GZIP. À la suite de la compression du fichier, son nom doit être complété de l'extension .gz. L'absence de la mention automatique de l'extension indique un échec dans la procédure de compression. | Production et plateforme de test |
| 1 | CF00014 | La taille du fichier est supérieure à la limite autorisée. | Bloquante | Contrôle sur la taille du fichier qui ne doit pas excéder 20 méga-octets avant compression | Production et plateforme de test |
| 1 | CN00001 | Nommage du fichier non conforme. | Bloquante | Contrôle de conformité du nommage du fichier par rapport à ce qui est attendu | Production et plateforme de test |
| 1 | CN00002 | Nommage fichier : SIREN déclarant non cohérent. | Bloquante | Contrôle correspondance SIREN déclarant nommage fichier | Production et plateforme de test |
| 1 | CN00003 | Nommage fichier : présence de caractères interdits. | Bloquante | Contrôle si présence de caractères non autorisés <u>dans le nom</u> du fichier | Production et plateforme de test |
| 1 | CF00011 | Fichier vide. | Bloquante | Contrôle portant sur le fichier déposé qui ne doit pas être vide. | Production et plateforme de test |
| 1 | CV00000 | Structure du fichier non valide : encodage non conforme. | Bloquante | Contrôle que le fichier commence par une en-tête XML et que le fichier est correctement encodé (UTF-8 sans BOM (Byte-Order Mark)) | Production et plateforme de test |
| 1 | CV50007 | Structure du fichier non valide au regard du schéma XSD. | Bloquante | Contrôle la validité de la structure du fichier XML au regard du XSD précisé dans le cahier des charges Pilier 2. Ce contrôle est réalisé grâce à des analyseurs (parseurs) XML et XSD schémas. | Production et plateforme de test |
| 1 | CV00007 | Fichier non valide, présence de caractères spéciaux non autorisés. | Bloquante | Contrôle absence de caractères non autorisés pour les valeurs de propriété XML (ie à l'intérieur des balises) | Production et plateforme de test |
| 2 | CV00002 | Erreur de déclarant | Bloquante | Ce contrôle vérifie que le déclarant mentionné dans la GIR correspond au déclarant pour lequel le dépôt est effectué. | Production et plateforme de test |
| 2 | CV00003 | Erreur d'habilitation | Bloquante | Ce contrôle vérifie que le déposant (= l'utilisateur autorisé à déposer pour un SIREN/IDSP déclarant), qui peut être différent du déclarant mentionné dans la GIR contenue dans le fichier XML déposé, possède les habilitations pour effectuer le dépôt GIR sur l'espace professionnel. | Production et plateforme de test |
| 2 | CV00004 | Dépôt avant la date de clôture | Bloquante | Ce contrôle vérifie que la déclaration GIR n'est pas déposée avant la date de clôture de l'exercice pour lequel le dépôt est effectué. | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60003 | L'année de la période déclarative doit être antérieure ou égale à l'année en cours. | Bloquante | La valeur de l'élément « ReportingPeriod » (année sous format YYYY) doit être inférieure ou égale à l'année courante <i>MessageSpec/ReportingPeriod</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CV00005 | Délai de dépôt expiré. La déclaration d'informations ne peut pas être déposée au-delà de la fin de la cinquième année qui suit celle au titre de laquelle l'imposition est due. | Bloquante | Ce contrôle vérifie que la déclaration GIR n'est pas déposée après un délai autorisé par l'administration. | Production et plateforme de test |
| 2 | CV00006 | Déclarations multiples | Bloquante | Ce contrôle vérifie que le fichier XML reçu ne contient qu'une et une seule GIR (exemple : si le dépôt est effectué par un déposant habilité à déposer des GIR pour des déclarants différents, les GIR devront être déposées dans des fichiers distincts). | Production et plateforme de test |
| 2 | CV50009 | Transmission à tort de données de test. Une ou plusieurs balises DocTypeIndic contiennent des valeurs acceptées uniquement en environnement de test (OECD10, OECD11, OECD12, OECD13). En environnement de production, sont acceptées uniquement les valeurs suivantes : OECD0, OECD1, OECD2, OECD3. | Bloquante | Ce contrôle vérifie que les balises DocTypeIndic du fichier XML reçu sont correctement renseignées pour un fichier en environnement de production. | Production |
| 2 | CV50008 | Transmission à tort de données de production. Le dépôt est considéré comme un dépôt de test car les données ont été déposées en environnement de test. | Informative | Ce contrôle vérifie que les balises DocTypeIndic du fichier XML reçu sont correctement renseignées pour un fichier en environnement de tests partenaires. | Plateforme de test |

GU 2259-SD - Annexe 3 - Description des contrôles

| Niveau de contrôle | Code anomalie externe | Libellé anomalie | Caractéristique de l'anomalie | Description du contrôle | Environnement dans lequel le contrôle est effectué |
|--------------------|-----------------------|---|-------------------------------|--|--|
| 2 | CV60004 | Incohérence entre MessageTypeIndic et DocTypeIndic. Un fichier initial (MessageTypeIndic = GIR101), ne doit contenir que des enregistrements nouveaux ou complémentaires (DocTypeIndic = OECD1 ou OECD11). Au contraire un fichier correctif (MessageTypeIndic = GIR 102) ne doit contenir que des enregistrements correctifs (DocTypeIndic = OECD2 ou OECD12) ou des suppressions (DocTypeIndic = OECD3 ou OECD13), hormis le FilingInfo/DocSpec qui peut avoir un DocTypeIndic = OECD0 ou OECD10. | Bloquante | Ce contrôle vérifie que les balises DocTypeIndic et CorrDocRefId du fichier XML reçu sont correctement renseignées. <i>GLOBE_OECD/GLOBEBody/FilingInfo/DocSpec, GLOBE_OECD/GLOBEBody/GeneralSection/DocSpec, GLOBE_OECD/GLOBEBody/Summary/DocSpec, GLOBE_OECD/GLOBEBody/JurisdictionSection/DocSpec et GLOBE_OECD/GLOBEBody/UTPRAttribution/DocSpec</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CV00013 | Erreur de valorisation des balises "DocTypeIndic" pour chacun des blocs "FilingInfo", "GeneralSection", "Summary", "JurisdictionSection", "UTPRAttribution". Si La valeur est "OECD3" ou "OECD13" dans le "FilingInfo" de la balise "DocTypeIndic" du bloc "DocSpec", alors la valorisation des balises "DocTypeIndic", pour chacun des autres blocs "GeneralSection", "Summary", "JurisdictionSection", "UTPRAttribution" doit être également "OECD3" ou "OECD13" | Bloquante | Ce contrôle vérifie que les balises DocTypeIndic "DocRefId" et CorrDocRefId du fichier XML reçu sont correctement renseignées dans tous les blocs de la déclaration GIR. | Production et plateforme de test |
| 2 | CV60001 | Format erroné du <i>MessageRefId</i> . Le MessageRefID doit être au format FRYYYFRSIRENX Avec : FR = constante ; YYYY = année contenue dans la balise ReportingPeriod ; SIREN = SIREN ou IDSP de l'entité déclarante ; X = Identifiant unique. | Bloquante | Ce contrôle vérifie que l'identifiant MessageRefID commence par le code du pays de la juridiction d'envoi (valeur de la balise "TransmittingCountry"), puis l'année de la période de la déclaration (année de la valeur de la balise ReportingPeriod du GLOBE_OECD/MessageSpec/ReportingPeriod), puis le code du pays de réception (valeur de la balise "ReceivingCountry") avant un identifiant unique. | Production et plateforme de test |
| 2 | CV60011 | Format erroné du DocRefID. Les DocRefId doivent être au format FRYYYYSIRENX Avec : FR = constante ; YYYY = année contenue dans la balise ReportingPeriod ; SIREN = SIREN ou IDSP de l'entité déclarante ; X = Identifiant unique. | Bloquante | Ce contrôle vérifie que l'identifiant dans DocRefID est composé du code du pays de la juridiction d'envoi (valeur de la balise "TransmittingCountry"), puis de l'année de la période de la déclaration (année de la valeur de la balise ReportingPeriod du GLOBE_OECD/MessageSpec/ReportingPeriod), suivi d'un identifiant unique. | Production et plateforme de test |
| 2 | CV00016 | Format erroné du CorrDocRefId. Les CorrDocRefId doivent être au format FRYYYYSIRENX Avec : FR = constante ; YYYY = année contenue dans la balise ReportingPeriod ; SIREN = SIREN ou IDSP de l'entité déclarante ; X = Identifiant unique. | Bloquante | Ce contrôle vérifie que la balise CorrDocRefId est composée des mêmes éléments que le DocRefID, soit du code du pays de la juridiction d'envoi (valeur de la balise "TransmittingCountry"), puis de l'année de la période de la déclaration (année de la valeur de la balise ReportingPeriod du GLOBE_OECD/MessageSpec/ReportingPeriod), suivi d'un identifiant unique. | Production et plateforme de test |
| 2 | CV00018 | État ou territoire émetteur/destinataire erroné. L'État ou territoire émetteur et destinataire de la déclaration doit être la France (<i>TransmittingCountry</i> = FR et <i>ReceivingCountry</i> = FR). | Bloquante | Ce contrôle vérifie que le bloc de données "MessageSpec" (header) contient les balises "TransmittingCountry" et "ReceivingCountry" valorisées avec le code du pays France pour les GIR acquises en France. | Production et plateforme de test |
| 2 | CV00019 | Dépôt local. Votre dépôt est considéré comme un dépôt local car la balise FilingInfo/Role a pour valeur GIR403 ou GIR404 ou GIR405 La déclaration ne sera pas échangée avec les Etats ou territoires partenaires. | Informative | Ce contrôle ne relèvera pas une anomalie mais une alerte, afin d'informer le déposant que dans les cas prévus au II de l'article 223 WW et au 1° de l'article 223 WW bis du CGI (traduits dans le schéma par les codes de GIR403 ou GIR404 ou GIR405), il n'y a pas de dissémination de la déclaration GIR. | Production et plateforme de test |

GU 2259-SD - Annexe 3 - Description des contrôles

| Niveau de contrôle | Code anomalie externe | Libellé anomalie | Caractéristique de l'anomalie | Description du contrôle | Environnement dans lequel le contrôle est effectué |
|--------------------|-----------------------|--|-------------------------------|--|--|
| 2 | CV60019 | Incohérence entre la balise FilingInfo/Role et la balise RecJurCode. Dans le cas d'un dépôt local de la déclaration d'informations (FilingInfo/Role = GIR403 ou GIR404" ou "GIR405"), l'État ou territoire destinataire de chaque section doit être uniquement la France (<i>RecJurCode</i> = FR). | Bloquante | Ce contrôle vérifie que chaque liste "RecJurCode" d'un fichier XML est valorisée avec le code du pays France pour les GIR acquises en France dans les cas prévus au II de l'article 223 WW et au 1° de l'article 223 WW bis du CGI (traduits dans le schéma par les codes GIR403 ou GIR404 ou GIR405). | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60020 | Dates de l'exercice erronées | Bloquante | Contrôle sur la date de début qui doit être < ou = à la date de fin (balise Period/Start du GLOBEBody/FilingInfo/Period < ou = à balise Period/End du GLOBEBody/FilingInfo/Period du fichier XML) | Production et plateforme de test |
| 2 | CM00004 | Erreur de format du SIREN du déclarant. Le SIREN et les attributs correspondants doivent être correctement remplis. | Bloquante | L'algorithme, la structure et/ou le format du SIREN/IDSP déclaré est invalide | Production et plateforme de test |
| 2 | CM00005 | Déclarant inconnu. Veuillez contacter votre service gestionnaire. | Bloquante | Aucun identifiant technique interne de la DGFIP n'est retourné (identifiant technique interne de la DGFIP non trouvé) pour le SIREN Le déposant doit s'assurer que le formulaire 2065-INT-SD avait correctement été complété en amont, avant de contacter le service gestionnaire. | Production |
| 2 | CM00006 | Obligation fiscale inconnue. Veuillez contacter votre service gestionnaire. | Bloquante | Aucune obligation fiscale n'est retournée sur l'identifiant technique interne de la DGFIP, l'obligation fiscale est inconnue sur la période Le déposant doit s'assurer que le formulaire 2065-INT-SD avait correctement été complété en amont, avant de contacter le service gestionnaire. | Production |
| 2 | CM00007 | Modalités déclaratives invalides. Veuillez contacter votre service gestionnaire. | Bloquante | Aucune modalité valide sur l'obligation fiscale Le déposant doit s'assurer que le formulaire 2065-INT-SD avait correctement été complété en amont, avant de contacter le service gestionnaire. | Production |
| 2 | CM00008 | Date de clôture de l'exercice inconnue. Veuillez contacter votre service gestionnaire. | Bloquante | Aucune caractéristique comptable sur l'obligation fiscale Le déposant doit s'assurer que le formulaire 2065-INT-SD avait correctement été complété en amont, avant de contacter le service gestionnaire. | Production |
| 2 | CM00009 | Période invalide. Veuillez contacter votre service gestionnaire. | Bloquante | Le déposant doit s'assurer que le formulaire 2065-INT-SD avait correctement été complété en amont, avant de contacter le service gestionnaire. | Production |
| 2 | CM70004 | SIREN inconnu. Les TIN dont le <u>TypeOfTIN</u> = GIR3001 et le <u>issuedBy</u> = <u>FR</u> doivent correspondre à un SIREN connu de la DGFIP. | Bloquante | Aucun identifiant français n'est retourné (IDSP ou SIREN non trouvé) après contrôle des entités françaises déclarées dans la GIR | Production |
| 2 | CM00011 | Destinataires extérieurs au dispositif d'imposition minimale mondiale des groupes | Informative | Ce contrôle permet de vérifier si les juridictions déclarées sont effectivement signataires de la convention PILIER 2 et doivent recevoir les morceaux de GIR qui les concernent <i>Balises "RecJurCode" des blocs "GeneralSection", "Summary", "JurisdictionSection", "UTPRAttribution"</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60006 | CorrDocRefId (corrigé ou supprimé) présent plusieurs fois dans le même fichier | Bloquante | Le même « CorrDocRefId » ne peut pas être corrigé ou supprimé plusieurs fois dans le même message. | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60007 | DocRefId présent plusieurs fois dans le même fichier | Bloquante | Le même « DocRefId » ne peut pas être présent plusieurs fois dans le même message. | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60012 | DocTypeIndic incohérent avec la présence d'un CorrDocRefId dans le même bloc. Un DocSpec dont le DocTypeIndic est OECD1 ou OECD0 en environnement de production, OECD11 ou OECD10 en environnement de test ne doit pas contenir de CorrDocRefId. | Bloquante | Lorsque le « DocTypeIndic » a pour valeur « OECD0 » ou « OECD1 » ou « OECD10 » ou « OECD11 », l'enregistrement ne doit pas contenir de « CorrDocRefId ». <i>GLOBEBody/FilingInfo/DocSpec/CorrDocRefId GLOBEBody/GeneralSection/DocSpec/CorrDocRefId GLOBEBody/Summary/DocSpec/CorrDocRefId GLOBEBody/JurisdictionSection/DocSpec/CorrDocRefId GLOBEBody/UTPRAttribution/DocSpec/CorrDocRefId</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60013 | DocTypeIndic = OECD0 incohérent au sein des bloc GeneralSection, Summary, JurisdictionSection et UTPRAttribution. La valeur OECD0 (renvoi de données) est autorisée exclusivement pour le DocTypeIndic du bloc FilingInfo et ne doit pas être utilisée pour un autre bloc. | Bloquante | La valeur OECD0 de l'élément « DocTypeIndic » n'est autorisée que pour un enregistrement de nature « FilingInfo ». Cette valeur n'est pas autorisée dans le DocTypeIndic pour les enregistrements « GeneralSection », « Summary », « JurisdictionSection » et « UTPRAttribution » <i>GLOBEBody/GeneralSection/DocSpec/DocTypeIndic GLOBEBody/Summary/DocSpec/DocTypeIndic GLOBEBody/JurisdictionSection/DocSpec/DocTypeIndic GLOBEBody/UTPRAttribution/DocSpec/DocTypeIndic</i> | Production et plateforme de test |

GU 2259-SD - Annexe 3 - Description des contrôles

| Niveau de contrôle | Code anomalie externe | Libellé anomalie | Caractéristique de l'anomalie | Description du contrôle | Environnement dans lequel le contrôle est effectué |
|--------------------|-----------------------|--|-------------------------------|--|--|
| 2 | CM60015 | CorrDocRefId manquant | Bloquante | Lorsque le « DocTypeIndic » a pour valeur « OECD2 » ou « OECD3 », l'enregistrement doit obligatoirement contenir un « CorrDocRefId » <i>GLOBEBody/FilingInfo/DocSpec/CorrDocRefId</i> <i>GLOBEBody/GeneralSection/DocSpec/CorrDocRefId</i> <i>GLOBEBody/Summary/DocSpec/CorrDocRefId</i> <i>GLOBEBody/JurisdictionSection/DocSpec/CorrDocRefId</i> <i>GLOBEBody/UTPRAttribution/DocSpec/CorrDocRefId</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60016 | GeneralSection preexistante. Lorsque le DocTypeIndic du bloc FilingInfo a pour valeur OECD0, alors le DocTypeIndic du bloc GeneralSection, s'il est fourni, ne peut être ni OECD1 ni OECD3. | Bloquante | Lorsque le « DocTypeIndic » de l'élément « FilingInfo » a pour valeur « OECD0 », alors la valeur de « DocTypeIndic » de l'élément « GeneralSection » ne peut pas être ni « OECD1 » ni « OECD3 » <i>GloBEBody/FilingInfo/DocSpec/DocTypeIndic</i> <i>GloBEBody/GeneralSection/DocSpec/DocTypeIndic</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60017 | GeneralSection manquante. Lorsque le DocTypeIndic du bloc FilingInfo a pour valeur OECD1, cela indique qu'il s'agit d'un dépôt initial. Le bloc GeneralSection doit donc être complété. | Bloquante | Lorsque le « DocTypeIndic » de l'élément « FilingInfo » a pour valeur « OECD1 », l'élément « GeneralSection » doit être obligatoirement complété <i>GloBEBody/FilingInfo/DocSpec/DocTypeIndic</i> <i>GloBEBody/GeneralSection/DocSpec/DocTypeIndic</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM00012 | GeneralSection multiples. Lorsque le DocTypeIndic du bloc FilingInfo a pour valeur OECD2, le DocTypeIndic du bloc GeneralSection, s'il est présent, ne peut être que OECD2. | Bloquante | Lorsque le DocTypeIndic du bloc FilingInfo a pour valeur OECD2, alors le DocTypeIndic du bloc GeneralSection ne peut être que OECD2. Un et un seul bloc GeneralSection est autorisé dans la déclaration. En cas d'envoi correctif, la balise DocTypeIndic doit avoir une valeur OECD2 <i>GloBEBody/FilingInfo/DocSpec/DocTypeIndic</i> <i>GloBEBody/GeneralSection/DocSpec/DocTypeIndic</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM70001 | Balise TIN erronée. Si l'attribut TypeOfTIN = GIR3004, alors : - la balise TIN = NOTIN - l'attribut Unknow = TRUE - l'attribut IssuedBy ne doit pas être fourni. | Bloquante | Si la valeur « TypeOfTIN » est « GIR3004 », la valeur du « TIN » doit contenir le texte « NOTIN », la valeur « Unknow » doit être « TRUE » et « IssuedBy » ne doit pas être fourni. | Production et plateforme de test |
| 2 | CM70002 | Balise TIN erronée. Si l'attribut TIN = NOTIN, alors : - la balise TypeOfTIN = GIR3004 - l'attribut Unknow = TRUE - l'attribut IssuedBy ne doit pas être fourni. | Bloquante | Si la valeur du « TIN » contient le texte « NOTIN », la valeur « TypeOfTIN » doit être « GIR3004 », la valeur de « Unknow » doit être « TRUE » et « IssuedBy » ne doit pas être fourni. | Production et plateforme de test |
| 2 | CM70003 | Balise TIN erronée. Si l'attribut Unknow = TRUE, alors : - la balise TIN = NOTIN - l'attribut TypeOfTIN = GIR3004 - l'attribut IssuedBy ne doit pas être fourni. | Bloquante | Si la valeur « Unknow » est « TRUE », la valeur du « TIN » doit contenir le texte « NOTIN », la valeur « TypeOfTIN » doit être « GIR3004 » et IssuedBy ne doit pas être fourni. | Production et plateforme de test |
| 2 | CM70005 | Balise TIN erronée. L'attribut issuedBy doit toujours être renseigné sauf si la valeur de TypeOfTIN est GIR3003 ou GIR3004. | Bloquante | L'attribut « issuedBy » doit toujours être renseigné sauf si la valeur de « TypeOfTIN » est « GIR3003 » ou « GIR3004 ». | Production et plateforme de test |
| 2 | CM70006 | Balise TIN erronée. Le DocRefId contient un attribut TypeOfTIN ou Unknown non-autorisé. | Bloquante | La valeur TypeofTIN « GIR3004 » et la valeur « unknown » « TRUE » ne sont pas autorisés pour les éléments « TIN » placés au sein de : - GeneralSection/CorporateStructure/UPE/ExcludedUPE/ID/TIN - GeneralSection/CorporateStructure/UPE/OtherUPE/ID/TIN - GeneralSection/CorporateStructure/CE/ID/TIN (sauf lorsque la valeur du GlobeStatus est GIR316 ou GIR318) - GeneralSection/CorporateStructure/CE/QIIR/Exception/TIN - JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/CEComputation/Elections/AggregatedReporting/TaxConsolGroupTIN | Production et plateforme de test |

GU 2259-SD - Annexe 3 - Description des contrôles

| Niveau de contrôle | Code anomalie externe | Libellé anomalie | Caractéristique de l'anomalie | Description du contrôle | Environnement dans lequel le contrôle est effectué |
|--------------------|-----------------------|--|-------------------------------|--|--|
| 2 | CM70007 | Balise TIN erronée | Bloquante | Lorsque la valeur « TypeofTIN » est « GIR3003 », la valeur de l'élément « TIN » doit être conforme au format [P2JJYYYYMMDDCCCCXXX] dans lequel : - P2 est une valeur constante, JJ est le code ISO de l'État ou territoire dans lequel est situé l'entité constitutive, YYYYMMDD fait référence à la date de création de la référence, CCC est une référence de trois lettres à la société ou au groupe, et XXX est un numéro unique pour l'entité au sein de sa déclaration GIR. Cette référence n'est remplacée que dans le cas où un gouvernement ou une administration émet un NIF ou un équivalent fonctionnel pour l'entité. | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60021 | Incohérence entre balise ReportingPeriod et balise FilingInfo/Period/End | Bloquante | La date de fin de la période déclarative ne doit pas être postérieure à celle indiquée dans l'élément « ReportingPeriod » du « MessageSpec » <i>GLOBEBody/FilingInfo/Period/End</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60022 | Entité déclarante avec un rôle EMU mais un identifiant distinct | Bloquante | Dans l'élément « FilingCE », lorsque le « Role » est « GIR401 », la valeur du « TIN » doit correspondre à la valeur fournie dans « ID » de l'élément « UPE » (« OtherUPE » ou « ExcludedUPE »). <i>GLOBEBody/FilingInfo/FilingCE/Role</i> <i>GLOBEBody/GeneralSection/CorporateStructure/UPE</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60023 | Etat ou territoire du déclarant erroné. La balise FilingInfo/ResCountryCode doit avoir pour valeur FR. | Bloquante | La valeur du « ResCountryCode » dans « FilingCE » doit être « FR » <i>GLOBEBody/FilingInfo/FilingCE/ResCountryCode</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM70009 | Qualification invalide de l'EMU au regard de l'impôt complémentaire. Dans l'élément UPE, la valeur GloBESTatus ne peut pas être GIR305, GIR307, GIR308, GIR309, GIR312, GIR313, GIR314, GIR315, GIR317, ou GIR318. | Informative | Pour l'élément « UPE », les valeurs « GloBESTatus » suivantes ne sont pas admises : « GIR305 », « GIR307 », « GIR308 », « GIR309 », « GIR312 », « GIR313 », « GIR314 », « GIR315 », « GIR317 » ou « GIR318 » <i>GLOBEBody/GeneralSection/CorporateStructure/UPE/ExcludedUPE/ID/GloBESTatus</i> <i>GLOBEBody/GeneralSection/CorporateStructure/UPE/OtherUPE/ID/GloBESTatus</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM70010 | Code pays de l'EMU incorrect. Une seule balise ResCountryCode, contenant un code pays au format ISO 3166-1 Alpha 2 standard, est autorisée au sein de l'élément OtherUPE/ID. | Informative | Une seule balise ResCountryCode est autorisée au sein de l'élément « OtherUPE/ID » <i>GLOBEBody/GeneralSection/CorporateStructure/UPE/OtherUPE/ID/ResCountryCode</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM70011 | Code pays d'une entité constitutive incorrect. Une seule balise ResCountryCode, contenant un code pays au format ISO 3166-1 Alpha 2 standard, est autorisée au sein de l'élément CE/ID. | Informative | Une seule balise ResCountryCode est autorisée au sein de l'élément « CE/ID » <i>GLOBEBody/GeneralSection/CorporateStructure/CE/ID/ResCountryCode</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM70036 | Plusieurs balises Subgroup détectées pour un même bloc. La balise Subgroup ne peut pas être répétée dans un même bloc Summary. S'il y a plus d'un sous-groupe par Etat ou territoire, il faut répéter l'ensemble du bloc Summary et pas uniquement la balise Subgroup, car les autres éléments qui composent le bloc Summary doivent être différenciés par sous groupe. | Bloquante | L'élément « Subgroup » ne peut pas être répété dans un même élément « Summary » <i>GLOBEBody/Summary/Jurisdiction/Subgroup</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60024 | Si le bloc Summary contient l'une des balises SafeHarbour, ETRRange, SBIE, QDMTTut, GloBETut, alors l'élément JurWithTaxingRights est obligatoire. | Bloquante | Si le « Summary » contient l'un des éléments suivants : « SafeHarbour », « ETRRange », « SBIE », « QDMTTut », « GloBETut », l'élément « JurWithTaxingRights » est obligatoire. <i>GLOBEBody/Summary/JurWithTaxingRights</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM70042 | Données attendues en présence de droit à taxer. Dans la synthèse des informations, en l'absence de régime de protection, les balises ETRRange, SBIE, QDMTTTut et GlobeTUT doivent être remplies. | Bloquante | Si l'élément « JurWithTaxingRights » est rempli et si l'élément « Safe Harbour » n'est pas rempli ou a pour valeur « GIR1206 », alors les éléments « GloBETut », « ETRRange », « SBIE/NotApplicable », « SBIE/NoTut » et « QDMTTut » doivent être complétés. <i>Summary/JurWithTaxingRights</i> <i>Summary/GloBETut</i> <i>Summary/SBIE/NotApplicable</i> <i>Summary/SBIE/NoTut</i> <i>Summary/SafeHarbour</i> <i>Summary/ETRRange</i> <i>Summary/QDMTTut</i> | Production et plateforme de test |

GU 2259-SD - Annexe 3 - Description des contrôles

| Niveau de contrôle | Code anomalie externe | Libellé anomalie | Caractéristique de l'anomalie | Description du contrôle | Environnement dans lequel le contrôle est effectué |
|--------------------|-----------------------|---|-------------------------------|--|--|
| 2 | CM70043 | Données attendues en présence d'un régime de protection INCQ/QDMTT. Dans la synthèse des informations, en présence régime protection INCQ/QDMTT., les balises ETRRange, SBIE/NotApplicable, SBIE/NoTut et QDMTTTut doivent être complétées. | Bloquante | Si l'élément « JurWithTaxingRights » est rempli et si l'élément « Safe Harbour » a pour valeur « GIR1202 », alors les éléments « ETRRange », « SBIE/NotApplicable », « SBIE/NoTut » et « QDMTTTut » doivent être complétés <i>Summary/JurWithTaxingRights</i> <i>Summary/SafeHarbour</i> <i>Summary/GloBETut</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM70044 | Bloc ETRstatus sans ETRException OU ETRComputation. Chaque bloc ETRstatus doit obligatoirement contenir le calcul du taux effectif d'imposition (ETRcomputation) ou le régime de protection ou exclusion applicable (ETRException). | Bloquante | Chaque élément répétable « ETRstatus » doit contenir au moins l'un des éléments suivants : « ETRException » ou « ETRComputation ». <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60025 | Montant du TEI incorrect. La valeur du taux effectif d'imposition (balise ETRRate) doit être égale à la somme des montants corrigés des impôts couverts (contenu dans la balise AdjustedCoveredTax/Total) divisé par le montant du résultat qualifié net (contenu dans la balise NetGlobalIncome/Total). Ce contrôle ne s'applique pas si la valeur de NetGlobalIncome est de 0 ou négative. | Bloquante | La valeur de « ETRRate » doit être égale au calcul suivant : « AdjustedCoveredTax/Total » divisé par « NetGlobalIncome/Total » Ce contrôle ne s'applique pas si la valeur de « NetGlobalIncome » est de 0 ou négative. Marge de X=1 % prévue sur le résultat final uniquement Si la balise "AdjustedCoveredTax/Total" n'est pas renseignée, sa valeur pour le calcul est réputée avec une valeur égale à 0 <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/OverallComputation/ETRRate</i> <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/OverallComputation/NetGlobalIncome/Total</i> <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/OverallComputation/AdjustedCoveredTax/Total</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM70062 | Montant corrigé des impôts couverts négatif. La réduction des impôts couverts par le solde restant de montant négatif d'impôts couverts reporté en avant (GIR2720) ne peut pas réduire en-dessous de zéro le montant corrigé des impôts couverts (AdjustedCoveredTax/Total). | Bloquante | Lorsqu'un élément « AdjustedCoveredTax/AdjustmentItem » a pour valeur « GIR2720 », alors la valeur de « AdjustedCoveredTax/Total » ne peut pas être négative. <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/OverallComputation/AdjustedCoveredTax/Adjustments/AdjustmentItem</i> <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/OverallComputation/AdjustedCoveredTax/Total</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60026 | Montant d'impôt complémentaire erroné. Le montant de l'impôt complémentaire (balise TopUpTax) doit être égal à : (TopUpTaxPercentage * ExcessProfits) + (somme des balises NONArt4.1.5/AdditionalTopUpTax + Art4.1.5/AdditionalTopUpTax) – QDMTT/Amount | Bloquante | La valeur de « TopUpTax » doit être égale au calcul suivant : (« TopUpTaxPercentage » * « ExcessProfits ») + (Somme « NONArt4.1.5/AdditionalTopUpTax ») + « Art4.1.5/AdditionalTopUpTax » - « QDMTT/Amount » Marge de X=1 % prévue sur le résultat final uniquement Attention, la balise AdditionalTopUpTax est optionnelle, donc s'il n'y a pas d'AdditionalTopUpTax, le calcul sera : (TopUpTaxPercentage * ExcessProfits) + 0 – QDMTT/Amount Attention : tous les éléments qui ne sont pas fournis sont traités comme si leur valeur était 0. <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/OverallComputation/TopUpTax</i> <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/OverallComputation/TopUpTaxPercentage</i> <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/OverallComputation/ExcessProfits</i> <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/OverallComputation/AdditionalTopUpTax</i> <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/OverallComputation/QDMTT/Amount</i> | Production et plateforme de test |
| 2 | CM60027 | Montant incorrect de l'impôt complémentaire dû au titre de la règle d'inclusion des revenus et attribué à une entité mère. Le montant de l'impôt complémentaire calculé au titre de la règle de l'inclusion des revenus et attribué à une entité mère (balise IIR/ParentEntity/TopUpTax) doit être égal au montant de l'impôt calculé (balise IIR/ParentEntity/TopUpTaxShare) moins le montant de l'impôt attribuable à d'autres entités mères du groupe (balise IIROffset). | Bloquante | La valeur de « IIR/ParentEntity/TopUpTax » doit être égale au calcul suivant : « TopUpTaxShare » - « IIROffset » Marge de X=1 % prévue sur le résultat final uniquement <i>JurisdictionSection/LowTaxJurisdiction/LTCE/IIR/ParentEntity/TopUpTax</i> <i>JurisdictionSection/LowTaxJurisdiction/LTCE/IIR/ParentEntity/TopUpTaxShare</i> <i>JurisdictionSection/LowTaxJurisdiction/LTCE/IIR/ParentEntity/IIROffset</i> | Production et plateforme de test |

GU 2259-SD - Annexe 3 - Description des contrôles

| Niveau de contrôle | Code anomalie externe | Libellé anomalie | Caractéristique de l'anomalie | Description du contrôle | Environnement dans lequel le contrôle est effectué |
|--------------------|-----------------------|---|-------------------------------|--|--|
| 2 | CM60028 | Erreur dans le résultat net comptable d'une entité. Le montant du résultat net comptable (balise .../CEComputation/AdjustedFANIL/Total) de l'entité dont l'identifiant est '.../CEComputation/TIN' doit être égal à .../CEComputation/AdjustedFANIL/FANIL + (somme des balises .../CEComputation/AdjustedFANIL/Adjustment/MainEntity PEandFTE/Additions) – (somme des balises .../CEComputation/AdjustedFANIL/Adjustment/MainEntity PEandFTE/Reductions) | Bloquante | La valeur de « AdjustedFANIL/Total » doit être égale au calcul suivant : « FANIL » + somme de toutes les valeurs « additions » contenues dans « MainEntityandPEand FTE » - somme de toutes les valeurs « reductions » contenues dans « MainEntityandPEand FTE » Marge de X=1 % prévue sur le résultat final uniquement <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/CEComputation/AdjustedFANIL/Total</i> <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/CEComputation/AdjustedFANIL/FANIL</i> <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/CEComputation/AdjustedFANIL/Adjustment/MainEntityPEandFTE/Additions</i> <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/CEComputation/AdjustedFANIL/Adjustment/MainEntityPEandFTE/Reductions</i> <i>JurisdictionSection/GLOBETax/ETR/ETRStatus/ETRComputation/CEComputation/TIN</i> | Production et plateforme de test |
| 3 | CI60002 | Doublon de MessageRefId : le MessageRefId ne doit pas être identique à un MessageRefId reçu dans un fichier précédent, et ne doit pas contenir de blanc | Bloquante | Ce contrôle vérifie que la valeur de la balise "MessageRefId" présente dans le bloc XML "GLOBE_OECD/MessageSpec" n'existe pas déjà en base de données DGFIP. | Production |
| 3 | CI60007 | Doublon de DocRefId : la valeur de chaque DocRefId doit être unique, sauf pour une section FilingInfo dont le DocTypeIndic = OECD0 | Bloquante | Ce contrôle vérifie que la valeur de la balise "DocRefId" n'existe pas déjà en base de données DGFIP sauf pour le bloc FilingInfo avec DocTypeIndic=OECD0 | Production |
| 3 | CI60008 | CorrDocRefId se référant à un DocRefId inconnu | Bloquante | Ce contrôle vérifie que la valeur de la balise "CorrDocRefId" existe bien déjà en base de données DGFIP dans 1 enregistrement référencé par "DocRefId"="CorrDocRefId". | Production |
| 3 | CI60009 | CorrDocRefId se référant à un DocRefId déjà corrigé ou supprimé : Le CorrDocRefId doit se rapporter à la dernière instance active de l'enregistrement | Bloquante | Ce contrôle vérifie que la valeur de la balise "CorrDocRefId" existe bien déjà en base de données DGFIP dans 1 enregistrement actif référencé par "DocRefId"="CorrDocRefId". | Production |
| 3 | CI60014 | Renvoi de données sur un DocRefId inconnu | Bloquante | Ce contrôle vérifie que la valeur de la balise "DocRefId" présente dans le bloc XML "FilingInfo" existe bien déjà en base de données DGFIP lorsque DocTypeIndic=OECD0. | Production |
| 3 | CI00006 | Renvoi de données sur un DocRefId inactif | Bloquante | Ce contrôle vérifie que la valeur de la balise "DocRefId" présente dans le bloc XML "FilingInfo" avec DocTypeIndic=OECD0 existe bien déjà en base de données DGFIP et que l'enregistrement est bien actif. | Production |
| 3 | CI60010 | Suppression du FilingInfo alors que les autres enregistrements ne sont pas supprimés | Bloquante | Ce contrôle vérifie que si le bloc XML "FilingInfo" indique DocTypeIndic=OECD3 (suppression) alors tous les enregistrements liés à ce déclarant doivent être inactifs en base de données DGFIP. | Production |
| 3 | CI60005 | Incohérence entre le CorrDocRefId et le DocRefId modifié ou supprimé : l'enregistrement dont le DocTypeIndic est OEDC2 ou OECD3 doit corriger un enregistrement de même type. | Bloquante | Dans le cas des correctifs ou suppressions (DocTypeIndic=OECD2 ou OECD3), ce contrôle vérifie que le type de bloc associé au nouveau bloc ("DocRefId") est identique au type de bloc de l'ancien bloc corrigé/supprimé ("CorrDocRefId"). | Production |
| 3 | CI00009 | La section « FilingInfo » réémise (DocTypeIndic = OECD0), est incohérente avec la section FilingInfo de l'envoi initial. | Bloquante | Ce contrôle vérifie que pour toutes les balises du bloc XML FilingInfo, les valeurs sont identiques à celles stockées en base de données DGFIP pour "DocRefId" du bloc XML "FilingInfo" lorsque DocTypeIndic=OECD0. | Production |
| 3 | CI00010 | Corrections non autorisée du déclarant : en cas de dépôt correctif de la section FilingInfo, les éléments caractérisant le déclarant (TIN, NameMNE, Start et End) doivent être identiques à ceux du dépôt initial. Les autres éléments de la section FilingInfo peuvent être corrigés. | Bloquante | Lors d'une correction du déclarant, les éléments caractérisant le déclarant doivent être identiques à ceux du dépôt initial. Tous les autres éléments du bloc FilingInfo peuvent être corrigés. <i>GLOBEBody/FilingInfo/DocSpec/DocTypeIndic</i> <i>GLOBE_OECD/GLOBEBody/FilingInfo/FilingCE/TIN</i> <i>GLOBE_OECD/GLOBEBody/FilingInfo/NameMNE</i> <i>GLOBE_OECD/GLOBEBody/FilingInfo/Period/Start</i> <i>GLOBE_OECD/GLOBEBody/FilingInfo/Period/End</i> | Production |
| 3 | CI00011 | Suppression de l'élément GeneralSection sans suppression des enregistrements FilingInfo, Summary, JurisdictionSection et UTPRAtribution. | Bloquante | L'enregistrement « GeneralSection » ne peut pas être supprimé sans que tous les enregistrements « FilingInfo », « Summary », « JurisdictionSection » et « UTPRAtribution » ne soient également supprimés. <i>GLOBEBody/GeneralSection/DocSpec/DocTypeIndic</i> | Production |
| 3 | CI00012 | RecJurCode incohérent dans l'enregistrement correctif | Bloquante | Dans le cas d'un DocTypeIndic égal OECD2 ou OECD3, la liste des RecJurCode doit être identique à la liste des RecJurCode de l'enregistrement corrigé/supprimé. <i>GLOBEBody/GeneralSection/DocSpec/DocTypeIndic</i> <i>GLOBEBody/Summary/DocSpec/DocTypeIndic</i> <i>GLOBEBody/JurisdictionSection/DocSpec/DocTypeIndic</i> <i>GLOBEBody/UTPRAttribution/DocSpec/DocTypeIndic</i> <i>GLOBEBody/GeneralSection/RecJurCode</i> <i>GLOBEBody/Summary/RecJurCode</i> <i>GLOBEBody/JurisdictionSection/RecJurCode</i> <i>GLOBEBody/UTPRAttribution/RecJurCode</i> | Production |