

Annexe 2: Directives pour décompte IS vérifié_20200220_20200331

Directives pour le traitement des données salariales version 5.0

Version

Version actuelle 20200220 - Edition du 31.03.2020

Date actuelle: 31.03.2020
Date d'enregistrement: 31.03.2020
Date d'impression: 31.03.2020
Modèle: Normal.dotm
Mots-clés: <Versanddatum>
Protection des données
Commentaire:

Table des matières

1.	Objectif du document	4
2.	Introduction	4
2.1.	Déroulement de la procédure de correction de l'impôt à la source.....	4
2.2.	Les différentes modalités du décompte IS vérifié	5
3.	Message de réponse automatique (quittance)	6
4.	Message de réponse métier	7
4.1.	Données sur l'ACI et l'entreprise	9
4.2.	Quittance IS.....	10
4.3.	Données personnelles.....	11
4.4.	Données IS.....	12
4.5.	Annonce de correction (procédure d'annulation) pour une personne.....	12
4.6.	Indication de barème pour une personne	18
4.6.1.	Déroulement de la procédure de correction de l'impôt à la source en cas d'indication de barème....	18
4.6.2.	Exemple de calcul	19
4.6.3.	Contenu de l'indication de barème pour les cas de figure prédéfinis	20
4.6.3.1.	Cas de figure 1: Sortie de l'impôt à la source	20
4.6.3.2.	Cas de figure 2: Code barème IS erroné	22
4.6.3.3.	Cas de figure 3: Montant IS erronée	26
4.6.3.4.	Cas de figure 4: Revenu imposable erroné.....	26
4.6.3.5.	Cas de figure 5: Salaire IS DT erroné	27
4.6.3.6.	Cas de figure 6: Canton erroné.....	28
5.	Information ou avertissement	29
5.1.	Information ou avertissement au niveau du message	29
5.1.1.	Cas de figure 15: Numéro de DPI erroné.....	29
5.1.2.	Cas de figure 8: IDE erroné.....	30
5.1.3.	Cas de figure 9: IDE manquant.....	31
5.2.	Information ou avertissement au niveau d'une personne	31
5.2.1.	Cas de figure 10: La personne manque sur le décompte	31
5.2.2.	Cas de figure 11: Commune erronée (au sein du canton).....	31
5.2.3.	Cas de figure 12: Problèmes d'identification de la personne	32
5.2.4.	Cas de figure 13: Mauvaise déclaration du lieu de travail	32
5.2.5.	Cas de figure 14: Code barème IS incohérent avec état civil déclaré	33
5.2.6.	Cas de figure 15: Code barème inexistant ou invalide	33
5.2.7.	Cas de figure 16: Revenu égal à zéro.....	33
5.2.8.	Cs de figure 17: Information relative à la confirmation du décompte IS	34
6.	Confirmation des corrections par le DPI	35

Illustrations

Illustration 1: Représentation schématique de la quittance (confirmation automatique) schéma XML **Fehler!**

Textmarke nicht definiert.

Illustration 2: Représentation schématique du décompte IS vérifié sous forme de schéma XML **Fehler!**

Textmarke nicht definiert.

Illustration 3: Schéma XML de la quittance (<TaxAtSourceQuittanceWithoutCompletion>) **Fehler!**

Textmarke nicht definiert.

Illustration 4: Schéma XML de l'élément <GetResultFromDeclareSalaryResponse> **Fehler! Textmarke nicht definiert.**

Illustration 5: Schéma XML de l'élément <Person>

Fehler! Textmarke nicht definiert.

Illustration 6: Schéma XML de l'élément <CurrentConfirmed>

Fehler! Textmarke nicht definiert.

Illustration 7: Schéma XML de l'élément <Notification>

Fehler! Textmarke nicht definiert.

Illustration 8: Exemple de calcul d'une indication de barème

Fehler! Textmarke nicht definiert.

Illustration 9: Schéma XML de l'indication de barème

Fehler! Textmarke nicht definiert.

Illustration 10: Schéma XML de la correction

Fehler! Textmarke nicht definiert.

Illustration 11: Schéma XML du rejet

Fehler! Textmarke nicht definiert.

Illustration 12: Schéma XML de la confirmation

35

1. Objectif du document

La présente annexe Directives pour décompte IS vérifié résume les mécanismes envisagés par le Salaire standard CH pour la transmission d'informations des ACI aux DPI (autrement dit le décompte IS vérifié). Elle clarifie la terminologie utilisée et décrit l'utilisation et le contenu des notifications au niveau de la personne et au niveau du message de façon plus détaillée.

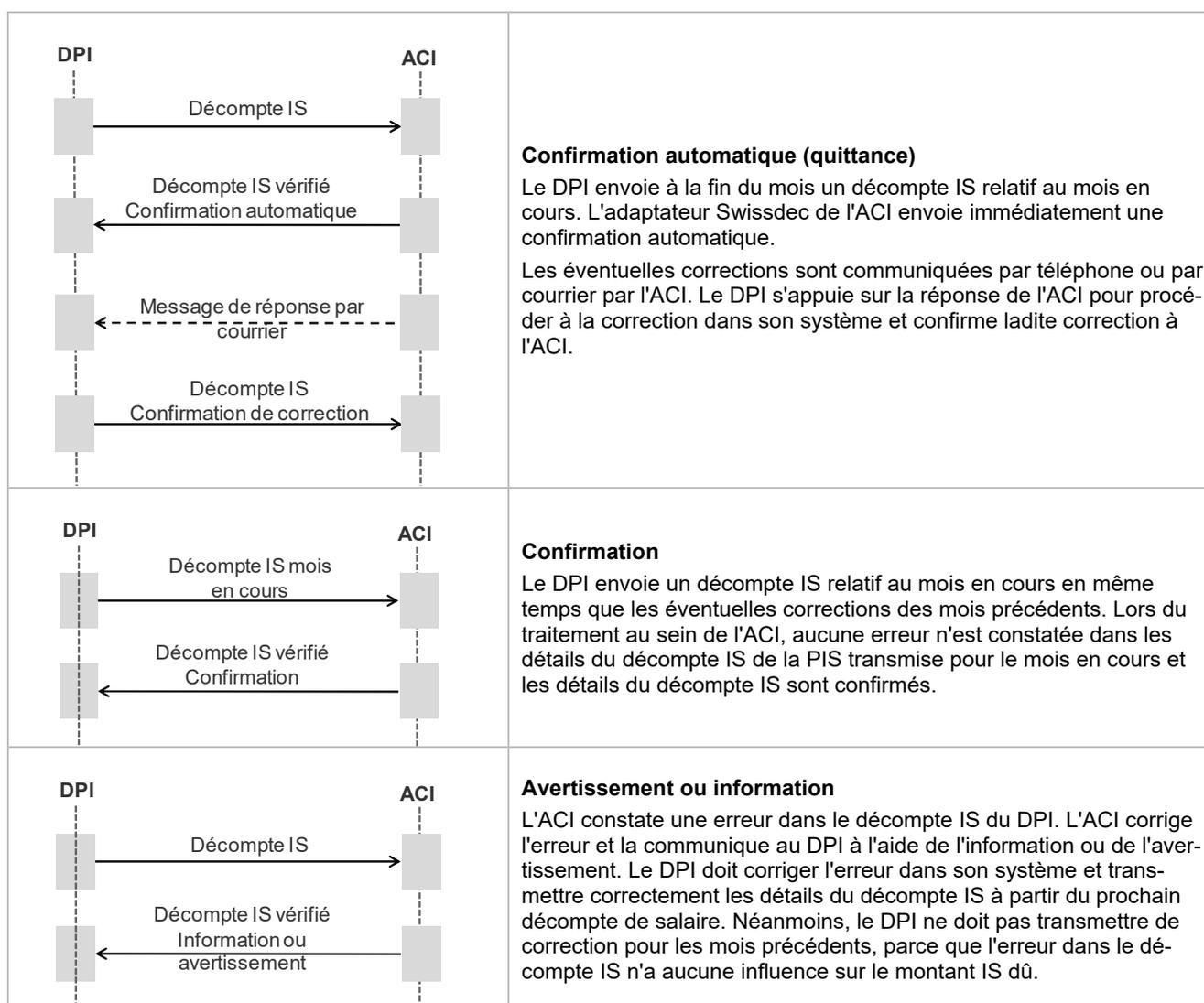
Il existe différents types de messages pour la communication électronique entre le ACI et le DPI : la réponse automatique (quittance), laquelle n'est pas une indication quant à la qualité du décompte IS, et la message de réponse du métier, qui est subdivisée en confirmation, indication de barème, annonce de correction, avertissement et information.

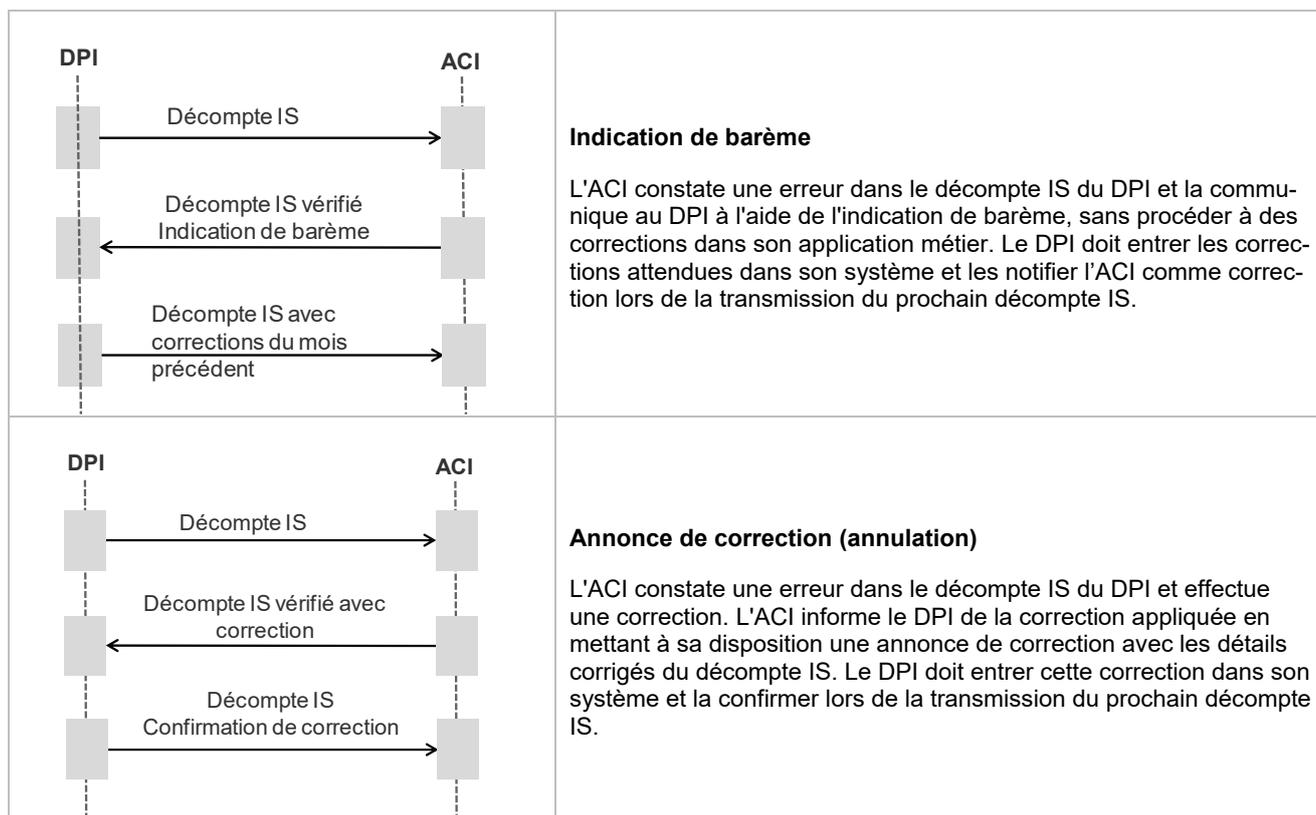
2. Introduction

Le processus ELM prévoit la possibilité pour les ACI de répondre aux décomptes IS transmis par les DPI. Le message de réponse est effectué avec ce qu'on appelle le décompte IS vérifié. C'est la base d'un échange de données intégré et sans changement de support.

2.1. Déroulement de la procédure de correction de l'impôt à la source

L'illustration suivante représente et décrit la procédure d'imposition à la source pour les différentes modalités du message de réponse. On suppose que chaque décompte IS ne contient qu'une seule personne imposée à la source (PIS).



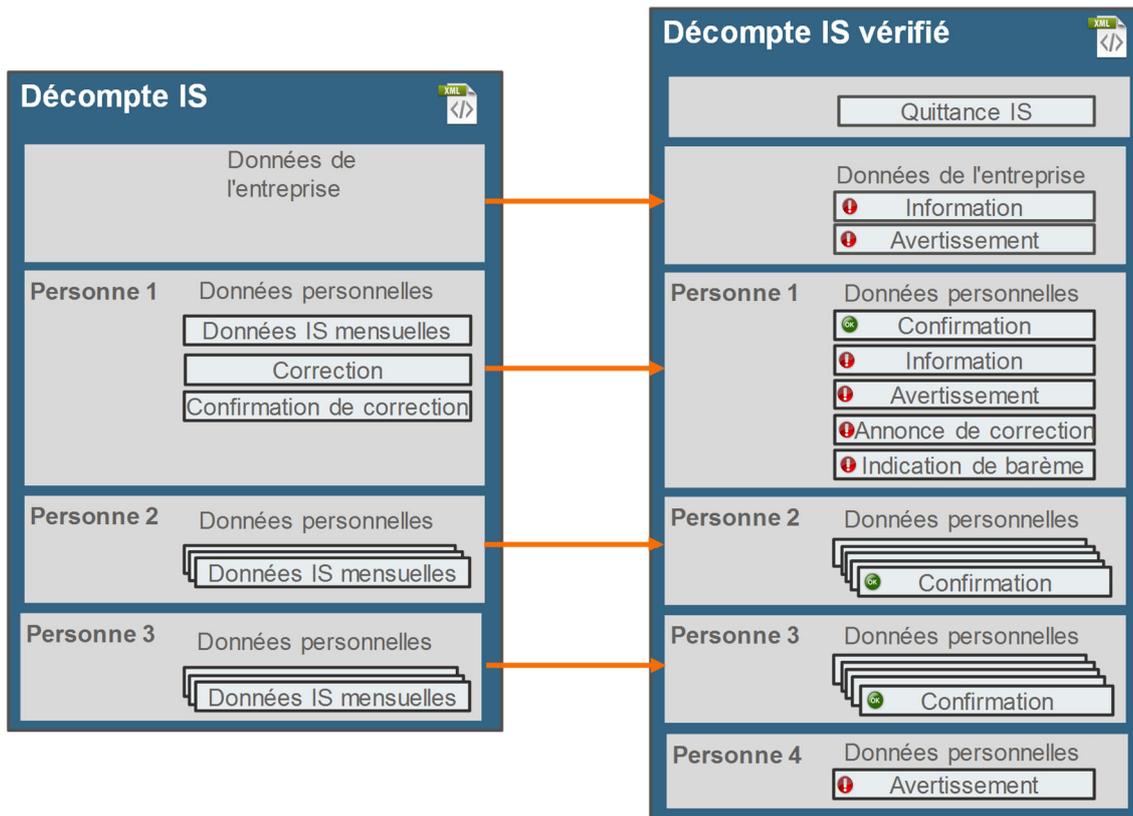


2.2. Les différentes modalités du décompte IS vérifié

Le Salaire standard CH prévoit diverses modalités de message de réponse. Toutes ces modalités reproduisent cependant le même schéma XML (sous-structures XML) :

- Confirmation automatique (quittance) : L'adaptateur Swissdec prépare une confirmation automatique (quittance) du montant total de la décompte pour le DPI dès réception d'un décompte IS. Il ne faut pas confondre cette confirmation automatique avec l'accusé de réception. Celui-ci est transmis indépendamment de la modalité choisie pour le message de réponse au DPI.
- Réponse du métier : L'ACI transmise pour chaque PIS une réponse en forme de confirmation, indication de barème, annonce de correction ou avertissement. De plus, une confirmation automatique (quittance) des totaux du décompte est fournie.
- Il est par ailleurs possible de fournir une information ou un avertissement au niveau du message.

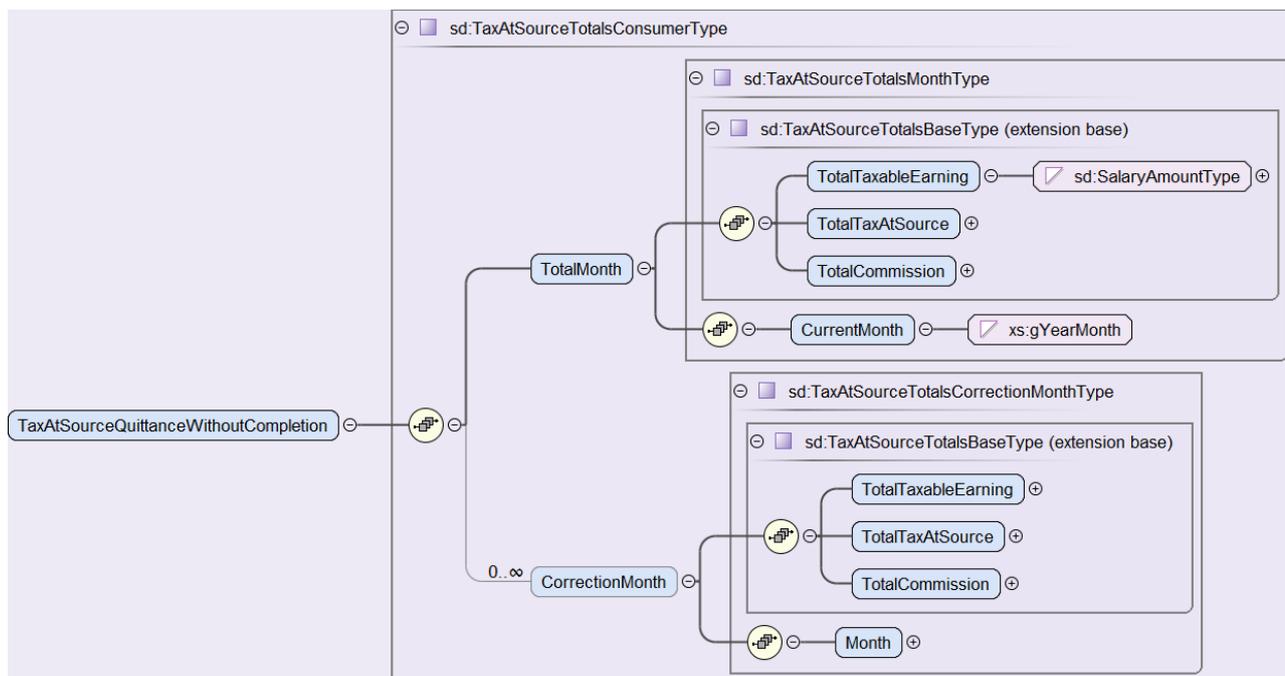
Le décompte IS vérifié doit contenir toutes les PIS transmises dans le cadre du décompte IS. Dans certains cas, le décompte IS vérifié peut aussi contenir des personnes supplémentaires. Sur le plan technique, le DPI interroge périodiquement l'ACI via le répartiteur (polling en anglais) et récupère les décomptes IS vérifiés éventuellement prêts.



3. Message de réponse automatique (quittance)

La quittance confirme au DPI que tout le décompte IS a été correctement transmis, sans toutefois fournir d'indications quant à la qualité du décompte IS et des détails du décompte IS des personnes concernées. En particulier, aucune donnée personnelle n'est transmise dans la quittance. Dans tous les cas, les éventuelles corrections sont transmises ultérieurement par l'ACI, par courrier et/ou par téléphone.





Nom de champ	Description	Type de saisie/ Compléments	Obligatoire/ Optionnel
TaxAtSource QuittanceWithout- Completion...	Quittance IS sans finalisation : ces montants sont copiés (en miroir) du décompte IS transmise dans l'adaptateur Swissdec sans aucun contrôle.	sd:TaxAtSourceTotals ConsumerType	Choix obligatoire
TotalMonth...	Totaux mensuels	sd:TaxAtSource TotalsMonthType	Obligatoire
...TotalTaxable Earnings	Total de tous les salaires IS	c:SalaryAmountType	Obligatoire
...TotalTaxAtSource	Total de tous les montants IS	c:SalaryAmountType	Obligatoire
...TotalCommission	Total des commissions	c:SalaryAmountType	Obligatoire
...CurrentMonth	Mois et année actuel	xs:gYearMonth	Obligatoire
CorrectionMonth...	Total des montants corrigés pour chaque mois corrigé	sd:TaxAtSourceTotals CorrectionMonthType	Optionnel
...TotalTaxable Earnings	Total de tous les salaires IS corrigés	c:SalaryAmountType	Obligatoire
...TotalTaxAtSource	Total de tous les montants IS corrigés	c:SalaryAmountType	Obligatoire
...TotalCommission	Total des commissions corrigées	c:SalaryAmountType	Obligatoire
...Month	mois sur lequel portent les corrections	xs:gYearMonth	Obligatoire

4. Message de réponse métier

Contrairement à la quittance, les données provenant des systèmes des ACI sont utilisées dans le décompte IS vérifié dans le cadre du message de réponse métier. Si celles-ci s'écartent des données transmises par le DPI, l'ACI fournit au DPI un message de réponse métier.

Chaque message de réponse métier contient, pour chaque PIS transmise dans le décompte IS correspondant, l'une des informations suivantes:

- Confirmation que les détails du décompte IS de la PIS pour le mois en cours sont corrects.
- Information ou avertissement au niveau de la personne.

- Indication de barème: dans le cadre de cette procédure, l'ACI communique au DPI les modifications auxquelles il doit procéder pour une PIS donnée. Une indication de barème peut avoir pour effet des corrections étendues (portant par ex. sur le revenu déterminant pour le taux ou sur la retenue IS à verser).
- Annonce de correction: les corrections sont effectuées à l'aide du processus d'annulation. Les anciennes valeurs mensuelles des détails du décompte IS (salaire IS, revenu déterminant pour le taux et retenue IS) sont annulées (via la transmission de la valeur négative du montant à annuler) et l'ACI transmet au DPI de nouvelles valeurs mensuelles pour les détails du décompte IS.

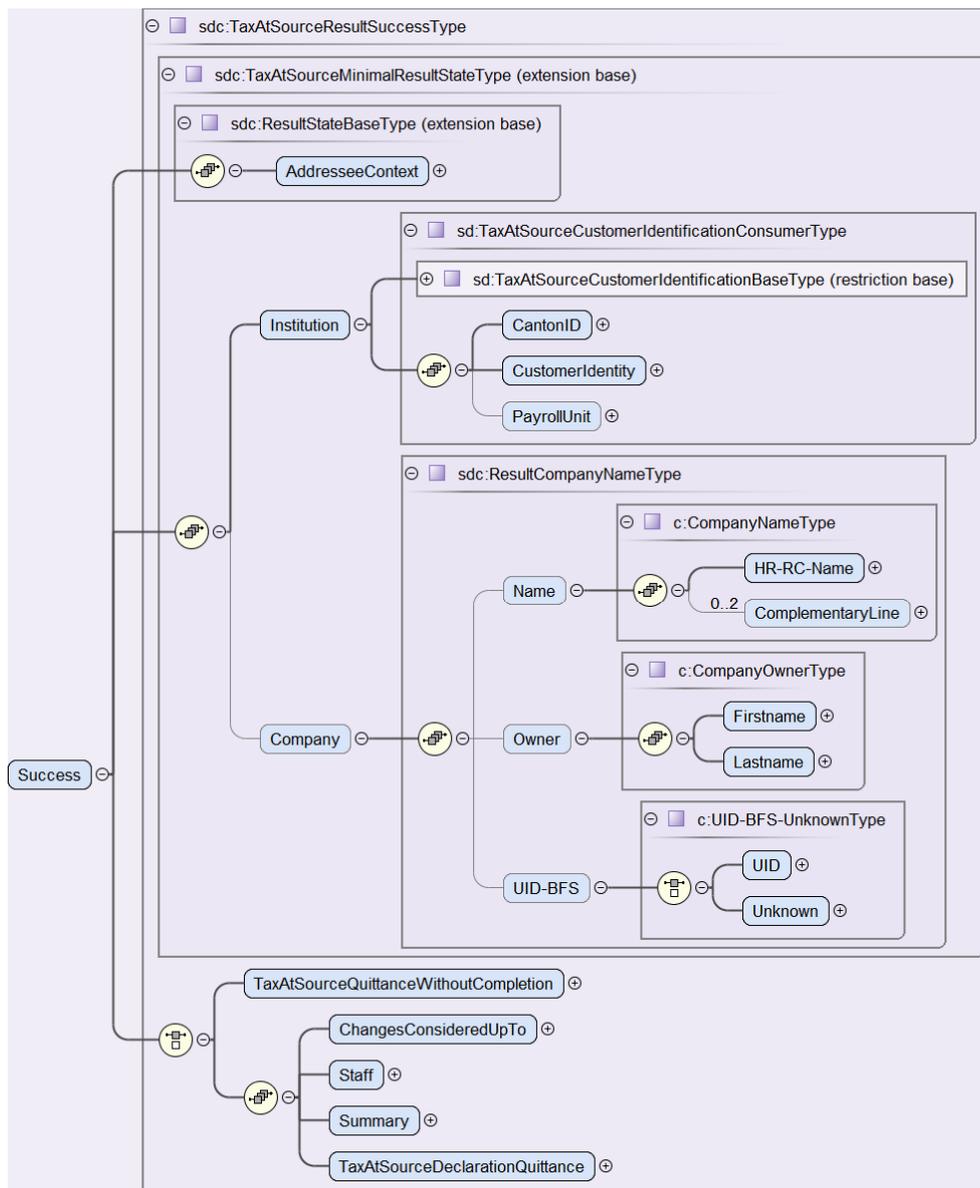
Il ne faut choisir qu'une seule modalité de message de réponse par personne.

Pour permettre un traitement intégré de l'indication de barème dans l'application de l'ACI, les erreurs sont décrites à l'aide d'un code standardisé et d'une description correspondante. Les chapitres suivants définissent les codes standardisés et les descriptions.

Les erreurs qui ne sont pas couvertes par les codes standardisés et les descriptions peuvent être transmises aux DPI sous forme de texte libre (code 9999). Il en va de même lorsque l'ACI souhaite fournir au DPI des informations supplémentaires comme les montants corrects.

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel le nouveau barème ou l'indication est valable
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Code barème actuel
<CategoryPredefined>	Enum	Catégories prédéfinies selon les directives pour le traitement des données salariales volet Impôt à la source chapitre 9.5.2
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	„Comment“
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	„9999“
.....<Description>	String	[Texte libre]

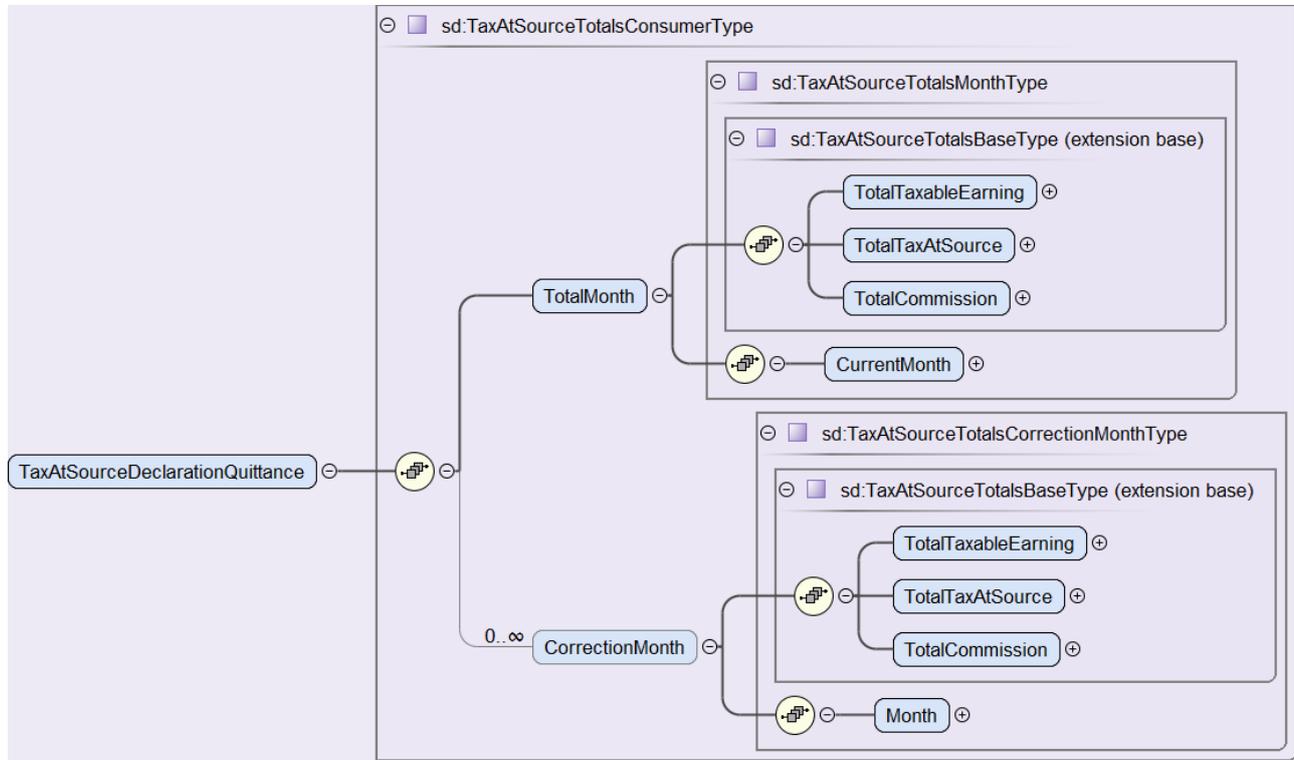
4.1. Données sur l'ACI et l'entreprise



Nom de champ	Description	Type de saisie / Compléments	Obligatoire/ Optionnel
Success...	Transmission avec succès	sdc:TaxAtSourceResultSuccessType	Choix obligatoire
Institution...	Informations sur l'ACI	sd:TaxAtSourceCustomerIdentificationConsumerType	Obligatoire
...CantonID	Désignation du canton	c:CantonAddressType	Obligatoire
...CustomerIdentity	Numéro DPI	c:NotEmptyStringType	Obligatoire
...PayrollUnit	Numéro de société	c:NotEmptyStringType	Optionnel
Company...	Données sur l'entreprise	sd:ResultCompanyNameType	Optionnel
Name...	Nom de l'entreprise	c:CompanyNameType	Optionnel
...HR-RC-Name	Nom inscrit au registre du commerce	xs:string	Obligatoire
...ComplementaryLine	Ligne supplémentaire	xs:string	Obligatoire
Owner...	Propriétaire de l'entreprise	c:CompanyOwnerType	Optionnel
...Firstname	Prénom du propriétaire de l'entreprise	xs:string	Obligatoire
...Lastname	Nom du propriétaire de l'entreprise	xs:string	Obligatoire
UID-BFS...	Numéro d'identification d'entreprise	c:UID-BFS-UnknownType	Optionnel

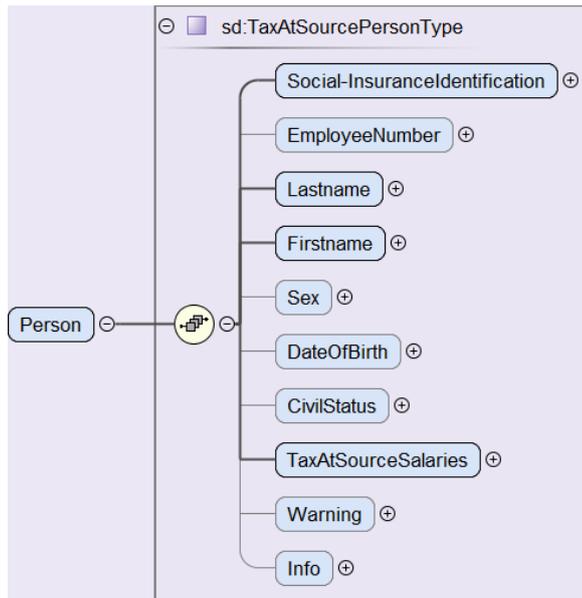
Nom de champ	Description	Type de saisie / Compléments	Obligatoire/ Optionnel
...UID	Numéro IDE	c:UID-BFSType	Choix obligatoire
...Unknown	Inconnu	c:EmptyTxpe	

4.2. Quittance IS



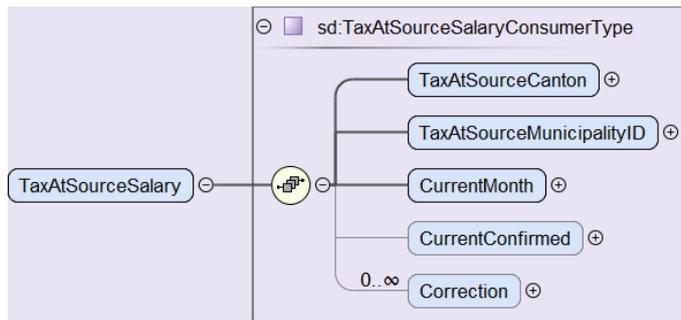
Nom de champ	Description	Type de saisie / Compléments	Obligatoire/ Optionnel
TaxAtSource DeclarationQuittance...	Quittance IS automatique des détails du décompte IS	sd:TaxAtSourceTotals ConsumerType	Choix obligatoire
TotalMonth...	Totaux mensuels	sd:TaxAtSourceTotals MonthType	Obligatoire
...TotalTaxable Earnings	Total de tous les salaires IS	c:SalaryAmountType	Obligatoire
...TotalTaxAtSource	Total de tous les montants IS	c:SalaryAmountType	
...TotalCommission	Total des commissions	c:SalaryAmountType	
...CurrentMonth	Mois actuel	xs:gYearMonth	Obligatoire
CorrectionMonth...	Total des montants corrigés pour chaque mois corrigé	sd:TaxAtSourceTotals CorrectionMonthType	Optionnel
...TotalTaxable Earnings	Total de tous les salaires IS corrigés	c:SalaryAmountType	Obligatoire
...TotalTaxAtSource	Total de tous les montants IS corrigés	c:SalaryAmountType	
...TotalCommission	Total des commissions corrigées	c:SalaryAmountType	
...Month	mois sur lequel portent les corrections	xs:gYearMonth	Obligatoire

4.3. Données personnelles



Nom de champ	Description	Type de saisie / Compléments	Obligatoire/ Optionnel
Staff/Person...	Données personnelles	sd:TaxAtSourcePersonType	Obligatoire
Social-Insurance Identification...	Numéro d'assurance sociale	c: Social-InsuranceIdentification-Type	Obligatoire
...SV-AS-Number	Numéro SV à 13 chiffres attribué par la centrale de compensation CdC	c:SV-AS-NumberType	Choix obligatoire
...Unknown	Si le numéro d'assurance social est inconnu, il faut choisir « inconnu » (unknown)	c:EmptyType	
EmployeeNumber	Numéro personnel	xs:string	Optionnel
Lastname	Nom	xs:string	Obligatoire
Firstname	Prénom	xs:string	Obligatoire
Sex	Sexe	c:SexType	Optionnel
DateOfBirth	Date de naissance	xs>Date	Optionnel
CivilStatus...	Etat civil	c:CivilStatusAndDateType	Optionnel
...Status	Etat civil	c:CivilStatusType	Obligatoire
...ValidAsOf	Date «valable-à-partir-de»	xs>Date	Optionnel
TaxAtSourceSalaries	Données IS	sd:TaxAtSourceSalaries ConsumerType	Obligatoire
Warning	Avertissement	c:NotificationsType	Optionnel
Info	Information	c:NotificationsType	Optionnel

4.4. Données IS

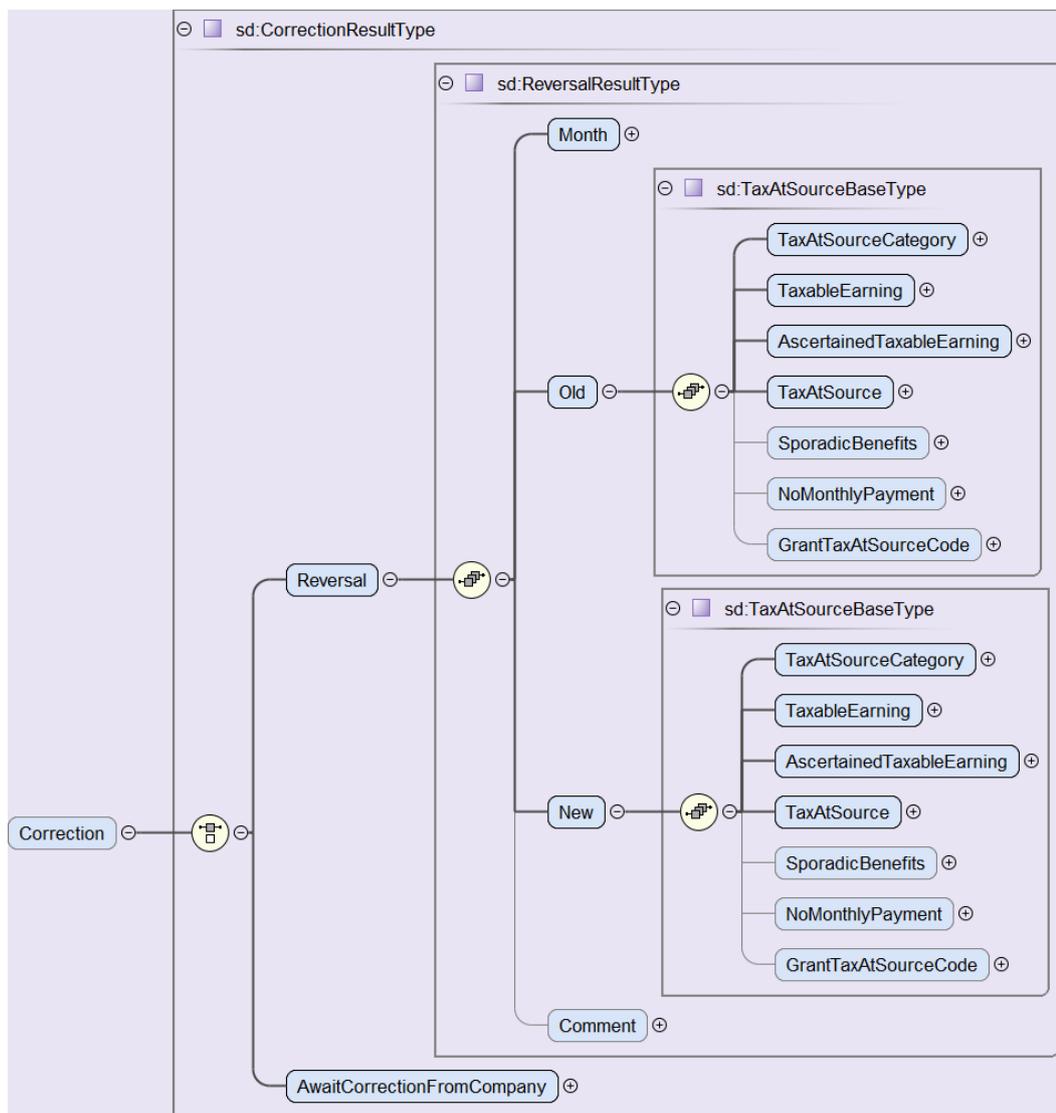


Nom de champ	Description	Type de saisie / Compléments	Obligatoire/ Optionnel
TaxAtSourceSalary...	Données d'une PIS	sd:TaxAtSourceSalary ConsumerType	Obligatoire
TaxAtSourceCanton	Canton IS	c:CantonAddressType	Obligatoire
TaxAtSourceMunicipalityID	Commune IS	c:MunicipalityIDType	Obligatoire
CurrentMonth	Mois actuel	xs:gYearMonth	Obligatoire
CurrentConfirmed	Confirmation, que les détails transmis dans le décompte IS de la personne correspondante sont corrects.	c:EmptyType	Optionnel
Correction...	Correction par l'ACI	sd:CorrectionResultType	Optionnel
...Reversal	Annonce de correction		Choix obligatoire
...AwaitCorrectionFromCompany	Indication de barème		

4.5. Annonce de correction (procédure d'annulation) pour une personne

Dans le cadre de la procédure de correction de l'impôt à la source avec annonce de correction, l'ACI rectifie l'erreur dans le décompte IS et informe le DPI de la correction effectuée au moyen d'une annonce de correction. Le DPI reporte la correction dans son système.

- L'élément «mois» permet d'indiquer à quel mois correspond la correction. Il est possible de retourner plusieurs mois corrigés. L'ACI applique la procédure d'annulation (Old/New) pour effectuer la correction. L'ancien décompte IS est annulé (Old) et un nouveau décompte IS est établi (New).
- Il est également possible d'ajouter un commentaire.
- L'ACI peut retourner les corrections suivantes:
 - Modification du salaire IS.
 - Définition et modification du salaire déterminant pour le taux.
 - Modification de la retenue IS.
 - Autre barème.
 - Modification du nombre de déductions pour enfant à prendre en compte.
 - Modification de l'assujettissement à l'impôt ecclésiastique.



Nom de champ	Description	Type de saisie / Compléments	Obligatoire/ Optionnel
Reversal...	Annnonce de correction (procédure d'annulation)	sd:ReversalResultType	Obligatoire
Month	Mois de correction	xs:gYearMonth	Obligatoire
Old...	Valeurs du décompte IS à corriger du mois correspondant	sd:TaxAtSource CorrectionOldType	Obligatoire
...TaxAtSource Category...	Catégories IS	c:TaxAtSource CategoryType	Obligatoire, l'une des trois catégo- ries doit être sélectionnée
...TaxAtSourceCode	Barème IS	c:TaxAtSourceCodeType	
...CategoryPreDefined	Catégories prédéfinies	c:CategoryPreDefinedType	
...CategoryOpen	Catégorie ouverte	c:IDType	
...TaxableEarning	Montant IS: Le montant est censé porter un signe négatif (-), car il s'agit d'une annulation du décompte IS à corriger.	c:SalaryAmountType	Obligatoire
...Ascertained TaxableEarning	Salaire IS DT: Le montant est censé porter un signe négatif (-), car il s'agit d'une annulation du décompte IS à corriger.	c:SalaryAmountType	Obligatoire
...TaxAtSource	Montant IS: Le montant est attendu avec signe négatif (-), car il s'agit	c:SalaryAmountType	Obligatoire

Nom de champ	Description	Type de saisie / Compléments	Obligatoire/ Optionnel
	d'une annulation du décompte IS à corriger.		
...SporadicBenefits.	Prestations apériodiques	c:SalaryAmountType	Optionnel
...GrantTaxAtSourceCode	Code barème IS spécialement approuvé par l'ACI	c:EmptyType	Optionnel
New...	Les valeurs corrigées	sd:TaxAtSource CorrectionNewType	Obligatoire
...TaxAtSourceCategory...	Catégories IS	c:TaxAtSource CategoryType	Obligatoire, l'une des trois catégories doit être sélectionnée
...TaxAtSourceCode	Barème IS	c:TaxAtSourceCodeType	
...CategoryPreDefined	Catégories prédéfinies	c:CategoryPreDefinedType	
...CategoryOpen	Catégorie ouverte	c:IDType	
...TaxableEarning	Salaire IS: Le montant est attendu sans signe	c:SalaryAmountType	Obligatoire
...Ascertained TaxableEarning	Salaire IS DT: Le montant est attendu sans signe	c:SalaryAmountType	Obligatoire
...TaxAtSource	Montant IS: Le montant est attendu sans signe	c:SalaryAmountType	Obligatoire
...SporadicBenefits	Prestations apériodiques	c:SalaryAmountType	Optionnel
...GrantTaxAtSourceCode	Code barème IS spécialement approuvé par l'ACI	c:EmptyType	Optionnel
Comment	Commentaire sur la correction	c:NotificationsType	Optionnel

Exemple de correction de l'ACI

```
<Reversal>
<Month>2021-03</Month>
<Old>
  <TaxAtSourceCategory>
    <TaxAtSourceCode>C0Y</TaxAtSourceCode>
  </TaxAtSourceCategory>
  <TaxableEarning>-3000.00</TaxableEarning>
  <AscertainedTaxableEarning>-3000.00</AscertainedTaxableEarning>
  <TaxAtSource>-380.00</TaxAtSource>
</Old>
<New>
  <TaxAtSourceCategory>
    <TaxAtSourceCode>C1Y</TaxAtSourceCode>
  </TaxAtSourceCategory>
  <TaxableEarning>3000.00</TaxableEarning>
  <AscertainedTaxableEarning>-3000.00</AscertainedTaxableEarning>
  <TaxAtSource>300.00</TaxAtSource>
</New>
<Coments>
  <sd:Notification>
    <sd:QualityLevel>Comment</sd:QualityLevel>
    <sd:DescriptionCode>3316</sd:DescriptionCode>
    <sd:Description>
      Un faux code IS a été utilisé
      La personne a un enfant
    </sd:Description>
  </sd:Notification>
</Coments>
</Reversal>
```

Dans l'exemple ci-dessus, le DPI a effectué le décompte à l'aide du code barème A0Y. L'ACI corrige ce code en C1Y et indique au DPI ce qu'elle a corrigé par le biais d'un commentaire. Celui-ci peut être créé au moyen d'un bloc de texte ou de la saisie manuelle de texte libre.

Exemples de calcul

La représentation suivante montre l'exemple d'une correction de l'ACI faite en février pour le mois de janvier, suivie d'une confirmation du DPI dans le décompte de février.

	DPI	Transmission	ACI	
étape 1: 24. janvier				
Traitement salaire	1'000.00			
Correction par DPI	0.00			
Correction par ACI	0.00			
Tot. traitement salaire	1'000.00			
Déclaration IS	1'000.00 ⇒	1'000.00 ⇒	1'000.00	Réception
Correction par DPI	0.00 ⇒	0.00 ⇒	0.00	
Confirmer correction de ACI	0.00 ⇒	0.00 ⇒	**Fr. 0.00	
Tot. déclaration IS	1'000.00		1'000.00	
étape 2: 15. février				
Réception correction par ACI	200.00 ⇐	200.00 ⇐	1'000.00 200.00	Correction
			1'200.00	Facture
étape 3: 24. février				
Traitement salaire	1'200.00			
Correction par DPI	0.00			
Correction par ACI	200.00			
Tot. traitement salaire	1'400.00			
Déclaration IS	1'200.00 ⇒	1'200.00 ⇒	1'200.00	Réception
Correction par DPI	0.00 ⇒	0.00 ⇒	0.00	
Confirmer correction de ACI	200.00 ⇒	200.00 ⇒	**Fr. 200.00	
Tot. déclaration IS	1'400.00		1'200.00	
étape 4: 15. mars				
Réception correction par ACI	0.00 ⇐	0.00 ⇐	1'200.00 0.00	Correction
			1'200.00	Facture
Total déclarations IS	2'400.00			
Total factures			2'400.00	

L'exemple suivant illustre le cas de figure dans lequel l'ACI et le DPI effectuent le même mois des corrections pour la même personne imposée à la source. L'ACI rectifie en février le décompte de janvier et le DPI confirme cette correction. Parallèlement, le DPI déclare en février en plus une correction pour le décompte de janvier de la même personne.

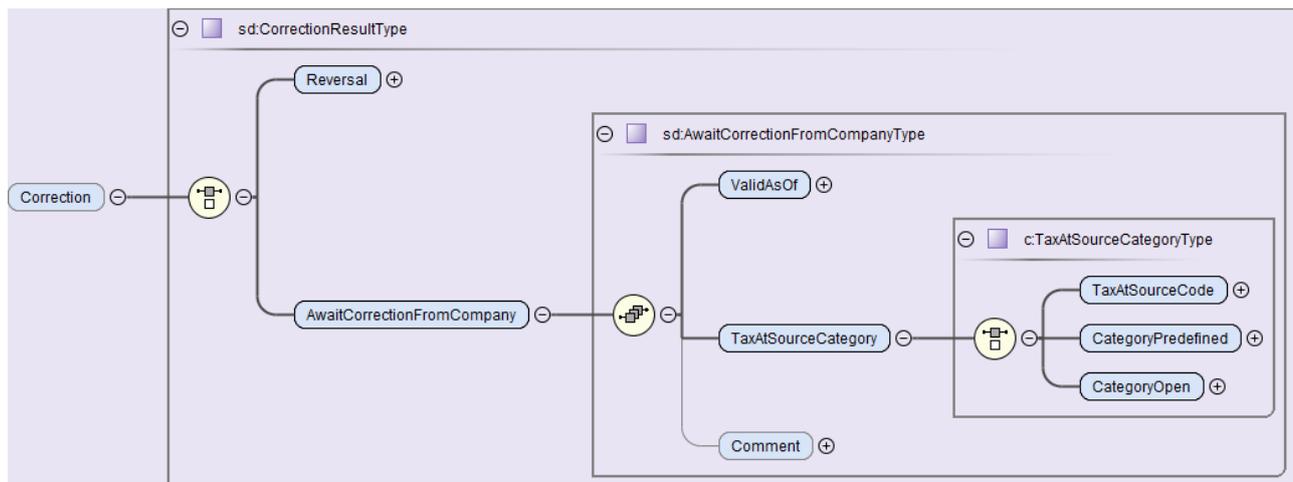
	DPI	Transmission	ACI	
étape 1: 24. janvier				
Traitement salaire	1'000.00			
Correction par DPI	0.00			
Correction par ACI	0.00			
Tot. traitement salaire	1'000.00			
Déclaration IS	1'000.00 ⇒	1'000.00 ⇒	1'000.00	Réception
Correction par DPI	0.00 ⇒	0.00 ⇒	0.00	
Confirmer correction de ACI	0.00 ⇒	0.00 ⇒	**Fr. 0.00	
Tot. déclaration IS	1'000.00		1'000.00	
étape 2: 15. février				
Réception correction par ACI	200.00 ⇐	200.00 ⇐	1'000.00 200.00	Correction Facture
			1'200.00	
étape 3: 24. février				
Traitement salaire	1'500.00			
Correction par DPI	300.00			
Correction par ACI	200.00			
Tot. traitement salaire	2'000.00			
Déclaration IS	1'500.00 ⇒	1'500.00 ⇒	1'500.00	Réception
Correction par DPI	300.00 ⇒	300.00 ⇒	300.00	
Confirmer correction de ACI	200.00 ⇒	200.00 ⇒	**Fr. 200.00	
Tot. déclaration IS	2'000.00		1'800.00	
étape 4: 15. mars				
Réception correction par ACI	0.00 ⇐	0.00 ⇐	1'800.00 0.00	Correction Facture
			1'800.00	
Total déclarations IS	3'000.00			
Total factures			3'000.00	

4.6. Indication de barème pour une personne

Dans cette procédure, aucune correction n'est effectuée par l'ACI. L'ACI indique uniquement au DPI quelles sont les erreurs contenues dans le décompte IS. Le DPI doit corriger celles-ci dans son système et les transmettre à l'ACI avec une correction.

Remarques:

- Si le DPI n'effectue pas les corrections requises, on procède différemment selon les cantons (par ex. dans le canton de Vaud, le montant IS définitif est calculé en fin d'année, puis les corrections sont effectuées le cas échéant)
- Si le DPI reçoit une indication de barème qui repose manifestement sur des données plus anciennes que celles présentes dans son système (par ex. un mariage qui n'est pas encore inscrit au registre cantonal), le DPI peut, après clarification avec l'ACI, ignorer l'indication de barème.

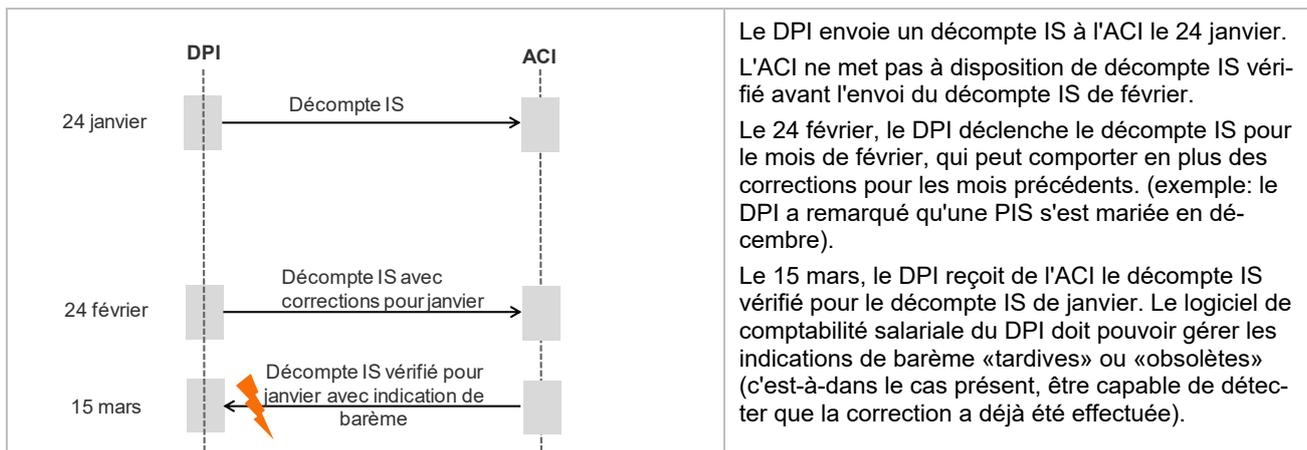


Nom de champ	Description	Type de saisie / Compléments	Obligatoire/ Optionnel
AwaitCorrectionFromCompany...	Indication de barème	sd:AwaitCorrectionFromCompanyType	Obligatoire
ValidAsOf	«Valable à partir de»	xs:gYearMonth	Obligatoire
TaxAtSource Category...	Catégories IS	c:TaxAtSource CategoryType	Obligatoire, l'une des trois catégories doit être sélectionnée
...TaxAtSourceCode	Barème IS	c:TaxAtSourceCodeType	
...CategoryPreDefined	Catégories pré-définies	c:CategoryPreDefinedType	
...CategoryOpen	Catégorie ouverte	c:IDType	
Comment	Commentaire sur la correction	c:NotificationsType	Optionnel

4.6.1. Déroulement de la procédure de correction de l'impôt à la source en cas d'indication de barème

Le chapitre 2.1 décrit la procédure de correction de l'impôt à la source avec l'indication de barème. Dans l'idéal, le DPI reçoit et traite l'indication de barème avant de transmettre le décompte IS suivant avec les corrections à l'ACI.

Si le traitement du décompte IS prend quelques semaines chez l'ACI ou que le DPI ne récupère pas le décompte IS vérifié mis à disposition par l'ACI, le DPI ne recevra et traitera l'indication de barème qu'après transmission du décompte IS suivant. Ce cas de figure est décrit ci-après.



4.6.2. Exemple de calcul

La représentation suivante montre l'exemple d'une indication de barème pour une PIS donnée du décompte IS de janvier:

- 1) Le DPI déclare dans le décompte IS de janvier un salaire IS de CHF 5'000 et une retenue IS de CHF 500 pour la PIS concernée en application du barème A0Y.
- 2) Le DPI reçoit une indication de barème de la part de l'ACI (nouveau barème B0Y) et une comptabilisation de CHF 500 (montant inchangé) pour cette PIS.
- 3) Le DPI corrige le bulletin de paie de janvier sur la base du barème indiqué par l'ACI (désormais, c'est le barème B0Y qui est utilisé). Il en découle une retenue IS de CHF 400 pour la PIS en question. Dans le décompte IS de février, le DPI transmet une retenue IS de CHF 400 et une correction de CHF -100 concernant le décompte IS de janvier.
- 4) Le DPI reçoit une confirmation de l'ACI en ce qui concerne le décompte IS de février et une comptabilisation de CHF 300.

Décompte IS DPI		Traitement ACI	Comptabilisation ACI
Traitement de salaire janvier			
1	Barème A0Y	A0Y	A0Y
	Salaire IS 5'000	5'000	5'000
	Retenue IS 500	500	500

2		← Décompte IS vérifié	Indication de barème: nouveau barème = B0Y Comptabilisation IS = 500

Traitement de salaire février			
3	Barème B0Y	B0Y	B0Y
	Salaire IS 5'000	5'000	5'000
	Retenue IS 400	400	
	Retenue IS corrigée -100	-100	300

4		←	Comptabilisation IS = 300

4.6.3. Contenu de l'indication de barème pour les cas de figure prédéfinis

Le présent chapitre s'attache à définir les contenus standardisés de l'indication de barème.

4.6.3.1. Cas de figure 1: Sortie de l'impôt à la source

Diverses raisons peuvent motiver la sortie de l'impôt à la source: obtention du permis C, mariage avec un citoyen suisse ou une personne titulaire d'un permis C, naturalisation, naturalisation ou obtention du permis C du partenaire ou changement de domicile pour la France (accord spécial).

Raison A: obtention du permis C

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel l'IS ne doit plus être décompté (mois suivant)
<TaxAtSourceCategory>		
<CategoryPreDefined>	Enum	«NON» «NOY»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3307»
.....<Description>	String	«Compte tenu de l'obtention du permis C, il n'y a plus d'impôt à la source à décompter. Veuillez déclarer la sortie de la personne.»

Raison B: mariage avec un citoyen suisse ou avec une personne titulaire d'un permis C

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel l'IS ne doit plus être décompté (mois suivant)
<TaxAtSourceCategory>		
<CategoryPreDefined>	Enum	«NON» «NOY»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3308»
.....<Description>	String	«Compte tenu du mariage avec un citoyen suisse ou une personne titulaire d'un permis C, il n'y a plus d'impôt à la source à décompter. Veuillez déclarer la sortie de la personne.»

Raison C: naturalisation

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel l'IS ne doit plus être décompté (mois suivant)
<TaxAtSourceCategory>		
<CategoryPreDefined>	Enum	«NON» «NOY»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3309»

.....<Description>	String	«Compte tenu de la naturalisation, il n'y a plus d'impôt à la source à décompter. Veuillez déclarer la sortie de la personne.»
--------------------	--------	--

Raison D: naturalisation du conjoint

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel l'IS ne doit plus être décompté (mois suivant)
<TaxAtSourceCategory>		
<CategoryPreDefined>	Enum	«NON» «NOY»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3310»
.....<Description>	String	«Compte tenu de la naturalisation du conjoint, il n'y a plus d'impôt à la source à décompter. Veuillez déclarer la sortie de la personne.»

Raison E: obtention du permis C par le conjoint

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel l'IS ne doit plus être décompté (mois suivant)
<TaxAtSourceCategory>		
<CategoryPreDefined>	Enum	«NON» «NOY»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3311»
.....<Description>	String	«Compte tenu de l'obtention du permis C par le conjoint, il n'y a plus d'impôt à la source à décompter. Veuillez déclarer la sortie de la personne.»

Raison F: changement de domicile pour la France (accord spécial pour les frontaliers)

Si le lieu de travail est situé dans un canton ayant un accord spécial avec la France et la PIS est considérée comme frontalière à la suite du changement de résidence en France., la personne n'est plus redevable de l'impôt à la source en Suisse. Pour autant, le DPI doit continuer à déclarer le salaire IS à l'ACI (en indiquant «accord spécial avec la France» comme catégorie de barème).

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel l'IS ne doit plus être décompté (mois suivant)
<TaxAtSourceCategory>		
<CategoryPredefined>	Enum	«SFN»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3312»

.....<Description>	String	«Compte tenu du changement de domicile pour la France, il n'y a plus d'impôt à la source à décompter. Veuillez déclarer la sortie de la personne et saisir la personne sous la catégorie de barème Accord spécial avec la France.»
--------------------	--------	--

Raison G: autres raisons

Ce texte standard général peut être utilisé pour les autres raisons et la raison est déclarée sous forme de texte libre.

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel l'IS ne doit plus être décompté (mois suivant)
<TaxAtSourceCategory>		
<CategoryPreDefined>	Enum	«NON» «NOY»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3313»
.....<Description>	String	«Veuillez déclarer la sortie de la personne, étant donné qu'il n'y a plus d'impôt à la source à décompter.»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«9999»
.....<Description>	String	[raison sous forme de texte libre]

4.6.3.2. Cas de figure 2: Code barème IS erroné

Le code barème IS est constitué notamment à l'aide de l'état civil, de la confession (N ou Y à la fin) et du nombre d'enfants donnant droit à déduction (chiffre au milieu).

Raison A: état civil erroné

L'état civil et la date d'un éventuel changement d'état civil doivent être transmis de DPI à l'ACI.

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel s'applique le nouveau barème
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Nouveau code barème IS à appliquer
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3314»
.....<Description>	String	«Le code barème transmis est incohérent avec l'état civil. Veuillez appliquer le bon barème.»

Raison B: changement de confession / confession erronée

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel s'applique le nouveau barème
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Nouveau code barème IS à appliquer
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3315»
.....<Description>	String	«Le code barème transmis comporte une erreur d'indication de la confession (évent. changement de confession). Veuillez appliquer le bon barème.»

Raison C: nombre erroné d'enfants donnant droit à la déduction

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel s'applique le nouveau barème
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Nouveau code barème IS à appliquer
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3316»
.....<Description>	String	«Le code barème transmis comporte un nombre erroné d'enfants donnant droit à la déduction. Veuillez appliquer le bon barème.»

Raison D: changement de situation familiale

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel s'applique le nouveau barème
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Nouveau code barème IS à appliquer (barème H)
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3317»
.....<Description>	String	«Un changement de situation familiale entraîne une modification du barème appliqué. Veuillez appliquer le bon barème.»

Raison E: activité principale au lieu d'activité accessoire

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel s'applique le nouveau barème
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Nouveau code barème IS à appliquer
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3318»
.....<Description>	String	«Le code barème D ne doit pas être utilisé pour des revenus provenant de l'activité principale. Veuillez appliquer le bon barème.»

Raison F: activité accessoire au lieu d'activité principale

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel s'applique le nouveau barème
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Nouveau code barème IS à appliquer (barème D)
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3319»
.....<Description>	String	«Le barème D doit être utilisé pour les revenus provenant d'activités accessoires. Veuillez appliquer ce barème.»

Raison G: changement de domicile pour l'Allemagne (frontalier)

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel s'applique le nouveau barème
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Nouveau code barème IS à appliquer
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3320»
.....<Description>	String	«Le changement de domicile pour l'Allemagne entraîne une modification du barème appliqué. Veuillez appliquer le bon barème.»

Raison H: changement de domicile pour l'Italie (frontalier)

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel s'applique le nouveau barème
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Nouveau code barème IS à appliquer
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3321»
.....<Description>	String	«Le changement de domicile pour l'Italie entraîne une modification du barème appliqué. Veuillez appliquer le bon barème.»

Raison I: changement de domicile en Suisse (frontalier)

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel s'applique le nouveau barème
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Nouveau code barème IS à appliquer
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3322»
.....<Description>	String	«Le changement de domicile d'un frontalier en Suisse entraîne une modification du barème appliqué. Veuillez appliquer le bon barème.»

Raison J: autres raisons

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel s'applique le nouveau barème
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Nouveau code barème IS à appliquer
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3323»
.....<Description>	String	«Veuillez appliquer le bon barème.»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«9999»
.....<Description>	String	[raison sous forme de texte libre]

4.6.3.3. Cas de figure 3: Montant IS erronée

Une retenue IS erronée peut être imputable à l'application d'un tableau de barèmes erronés ou obsolètes ou à une erreur de calcul.

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel la retenue est à corriger
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Code barème IS actuel
<CategoryPredefined>	Enum	«specialAgreement» «honoraryBoardOfDirectorsResidingAbroad» «monetaryValuesServicesResidingAbroad»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3324»
.....<Description>	String	«La retenue IS déclarée est inexacte. Veuillez calculer l'impôt à la source selon le tableau officiel des barèmes ou nous déclarer le bon salaire déterminant pour le taux. »

4.6.3.4. Cas de figure 4: Revenu imposable erroné

Le fait que le DPI transmette un revenu imposable erroné peut tenir aux deux raisons suivantes.

Raison A: les allocations familiales n'ont pas été imposées

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel le revenu imposable est à corriger.
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Code barème IS actuel
<CategoryPredefined>	Enum	«specialAgreement» «honoraryBoardOfDirectorsResidingAbroad» «monetaryValuesServicesResidingAbroad»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3325»
.....<Description>	String	«Les allocations familiales n'ont pas été prises en compte dans le revenu imposable. Veuillez nous déclarer le bon revenu imposable. »

Raison B: aucun jour effectué dans un pays étranger n'a été retiré

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel le revenu imposable est à corriger.
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Code barème IS actuel
<CategoryPredefined>	Enum	«specialAgreement» «honoraryBoardOfDirectorsResidingAbroad» «monetaryValuesServicesResidingAbroad»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3326»
.....<Description>	String	«Les jours de travail effectués à l'étranger n'ont pas été retirés. Veuillez nous déclarer le bon revenu imposable.»

4.6.3.5. Cas de figure 5: Salaire IS DT erroné

Si le DPI transmet un salaire IS DT erroné, cela peut tenir à une erreur de calcul du revenu déterminant pour le taux lorsque la PIS arrive ou part en cours de mois).

Raison A: entrée / sortie en cours de mois

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel le revenu déterminant pour le taux est à corriger
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Code barème actuel
<CategoryPredefined>	Enum	«specialAgreement» «honoraryBoardOfDirectorsResidingAbroad» «monetaryValuesServicesResidingAbroad»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3327»
.....<Description>	String	«Lors d'une période de décompte en cours de mois, c'est le revenu déterminant pour le taux d'un mois complet qui est à prendre en compte. Veuillez nous déclarer le bon revenu déterminant pour le taux.»

Autres raisons:

L'ACI peut transmettre au DPI, à l'aide d'une saisie de texte libre, la raison du calcul erroné du revenu déterminant pour le taux ou le montant correct du revenu déterminant pour le taux.

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel le revenu déterminant pour le taux est à corriger
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Code barème IS actuel
<CategoryPredefined>	Enum	«specialAgreement» «honoraryBoardOfDirectorsResidingAbroad» «monetaryValuesServicesResidingAbroad»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3328»
.....<Description>	String	«Veuillez nous déclarer le bon revenu déterminant pour le taux.»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«9999»
.....<Description>	String	[Texte libre]

4.6.3.6. Cas de figure 6: Canton erroné

L'ACI transmet dans le décompte IS le canton déclaré par erreur et la commune déclarée par erreur. Si l'ACI a connaissance du bon canton, celui-ci peut être transmis en plus du message ci-dessous sous forme de texte libre.

Remarque: L'ACI attend une correction de la part du DPI. Le DPI doit envoyer au «mauvais» canton une correction (écriture négative) pour le mois concerné et un décompte IS au «bon» canton.

Tag XML	Format	Contenu
<ValidAsOf>	YYYYMM	Mois à partir duquel le canton doit être rectifié
<TaxAtSourceCategory>		
<TaxAtSourceCode>	[A-Z][0-9][Y,N]	Code barème déclaré par le DPI
<CategoryPredefined>	Enum	«specialAgreement» «honoraryBoardOfDirectorsResidingAbroad» «monetaryValuesServicesResidingAbroad»
<Comment> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Comment»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3329»
.....<Description>	String	«Cette personne n'est pas imposable dans le canton déclaré. Veuillez saisir le bon canton.»

5. Information ou avertissement

L'ACi peut communiquer au DPI des informations ou des avertissements au niveau du message ou au niveau d'une personne. Le même type de données est utilisé pour les deux niveaux.

5.1. Information ou avertissement au niveau du message

En utilisant une information ou un avertissement au niveau du message, l'ACi peut indiquer des erreurs au DPI, qui concernent le décompte IS dans son ensemble et non les détails du décompte IS pour une personne précise (par ex. numéro de DPI erroné).

Si une information ou un avertissement au niveau du décompte IS sont retournés au DPI, les détails du décompte IS vérifié (par ex. indication de barème) doivent être également envoyés pour toutes les personnes du décompte IS correspondant.

5.1.1. Cas de figure 15: Numéro de DPI erroné

Si l'ACi connaît le bon numéro de DPI, celui-ci est retourné au DPI dans le décompte IS vérifié. Si l'ACi ne peut déterminer le bon numéro de DPI, elle rejette le message.

Situation A: envoi initial d'un décompte IS

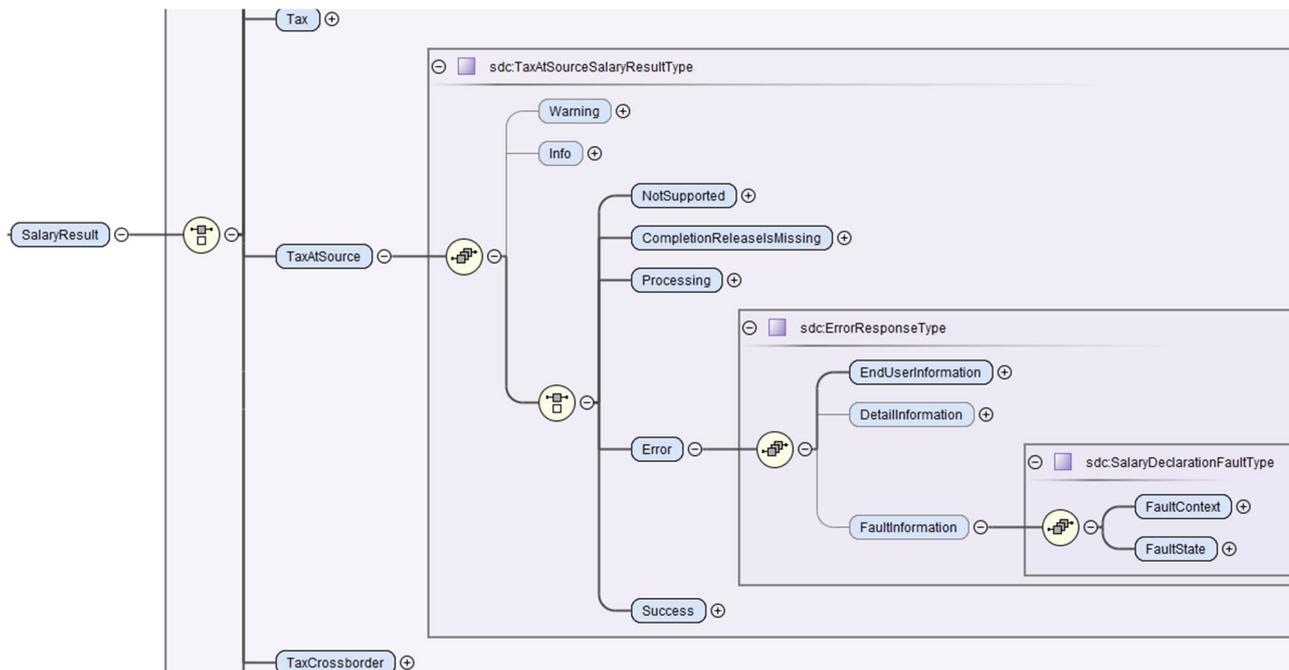
Tag XML	Format	Contenu
<Warning>		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3330»
<Description>	String	«Veuillez utiliser dès à présent le numéro de DPI correct conformément à ce message de réponse.»

Situation B: transmission répétée avec un numéro de DPI erroné

En cas de transmission répétée d'un numéro de DPI erroné, l'ACi peut indiquer au DPI qu'elle rejettera à l'avenir l'ensemble du décompte si le numéro de DPI n'est pas rectifié.

Tag XML	Format	Contenu
<Warning>		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3331»
<Description>	String	«Le numéro de DPI déclaré est erroné, veuillez utiliser dès à présent le bon numéro de DPI. En cas d'envois répétés du numéro de DPI erroné, l'administration fiscale se réserve le droit de rejeter le décompte. «

Rejet du décompte IS



Nom de champ	Description	Type de saisie / Compléments	Obligatoire/ Optionnel
Error/Faultinformation...	Erreur	sdc:SalaryDeclarationFaultType	Optionnel
FaultContext	Type d'erreur	sdc:FaultContextType	Obligatoire
FaultState...	Status d'erreur	sdc:FaultStateType	Obligatoire
... Code	Code d'erreur	Integer (0 bis 9999999)	Obligatoire
... Error	Désignation du défaut	xs:string	Optionnel
... Warning	Avertissement	c:NotificationType	Optionnel
... Info	Information	c:NotificationType	Optionnel

5.1.2. Cas de figure 8: IDE erroné

L'IDE (élément <UID-BFS>) figure uniquement dans le décompte IS, et non dans le décompte IS vérifié. Ainsi, l'IDE correct ne peut être communiqué au DPI que sous forme de remarque.

Tag XML	Format	Contenu
<Warning>		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3332»
<Description>	String	«Veuillez utiliser dès à présent le bon IDE.»
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«9999»
<Description>	String	«Le numéro IDE correct est le suivant:» [numéro IDE correct]

5.1.3. Cas de figure 9: IDE manquant

Tag XML	Format	Contenu
<Warning>		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3333»
<Description>	String	«Veuillez utiliser le numéro IDE»

5.2. Information ou avertissement au niveau d'une personne

L'ACI indique au DPI quelles sont les erreurs contenues dans le décompte IS. Le DPI doit les corriger dans son système et transmettre correctement les détails du décompte IS à partir du décompte IS suivant. Néanmoins, le DPI ne doit pas transmettre de corrections pour les mois précédents.

Ce chapitre décrit les cas de figure standard d'information et d'avertissement.

5.2.1. Cas de figure 10: La personne manque sur le décompte

On distingue deux raisons.

- Raison A: La sortie de la personne n'a pas été déclarée (autrement dit la personne a été déclarée par le passé, mais manquait sur le dernier décompte)
- Raison B: Personne inscrite sur la commune mais aucun décompte transmis

Raison A:

Tag XML	Format	Contenu
<Warning>/<Notification>		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3300»
<Description>	String	«La personne manque sur le décompte. Veuillez déclarer la personne a posteriori ou déclarer sa sortie (y compris date de sortie.)»

Raison B:

Tag XML	Format	Contenu
<Warning>/<Notification>		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3301»
<Description>	String	«Nous attendons un décompte pour cette personne. Veuillez déclarer la personne a posteriori ou nous contacter.»

5.2.2. Cas de figure 11: Commune erronée (au sein du canton)

Si le DPI a transmis une commune IS erronée, cela peut provenir des raisons suivantes:

- Le DPI a saisi la mauvaise commune dans le système ERP
- Les données de base de la commune sont obsolètes. Par exemple, suite à une fusion de communes, l'ID de la commune IS à transmettre a changé.

L'ACI rectifie dans son système la commune transmise dans le décompte IS et indique au DPI d'envoyer à l'avenir la bonne commune. L'ACI transmettra dans le décompte IS vérifié la bonne commune IS.

Raison A: Mauvaise commune IS saisie

Tag XML	Format	Contenu
<Warning>/<Notification>		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3302»
<Description>	String	«Veuillez déclarer dès à présent la bonne commune d'imposition à la source.»

Raison B: Données de base de la commune obsolètes

Tag XML	Format	Contenu
<Warning>/<Notification>		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3303»
<Description>	String	«La commune d'imposition à la source que vous avez transmise n'est pas correcte. Veuillez mettre à jour les données de base de la commune dans votre système.»

5.2.3. Cas de figure 12: Problèmes d'identification de la personne

S'il y a une différence ou une erreur de saisie des données d'identification de la personne (par ex. prénom, nom, sexe, date de naissance, numéro d'assurance sociale et état civil), il n'est pas possible d'identifier clairement la PIS. L'ACI clarifie l'identification de PIS avec le DPI. L'ACI enregistre correctement la personne dans son système. Dans l'avertissement, le DPI est prié d'envoyer dès à présent les données personnelles correctes convenues avec l'ACI. Dans le message de réponse, ce sont les données personnelles (erronées) issues du décompte IS qui sont utilisées.

Tag XML	Format	Contenu
<Warning>/<Notification>		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3304»
<Description>	String	«Veuillez nous envoyer dès à présent les données personnelles correctes.»

5.2.4. Cas de figure 13: Mauvaise déclaration du lieu de travail

Si le lieu de travail dans la décompte IS ne correspond pas aux données sur les lieux de travail, la déclaration du lieu de travail est erronée.

Tag XML	Format	Contenu
<Warning>/<Notification>		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3334»
<Description>	String	«L'adresse de travail n'est pas référencée dans les données transmises. Veuillez déclarer correctement le lieu de travail.»

5.2.5. Cas de figure 14: Code barème IS incohérent avec état civil déclaré

L'état civil déclaré dans le décompte IS et le code barème IS doivent correspondre. Si ceci n'est pas le cas, soit le code barème IS, soit l'état civil est faux.

Tag XML	Format	Contenu
<Warning>/<Notification>		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3335»
<Description>	String	«Le code barème transmis est incohérent avec l'état civil. Veuillez appliquer le bon barème ou corriger l'état civil.»

5.2.6. Cas de figure 15: Code barème inexistant ou invalide

Code barème inexistant

Dans le décompte IS, un code barème (p.ex. un code barème Y2N) ou une catégorie de barèmes spéciaux inexistant a été déclaré.

Tag XML	Format	Contenu
<Warning>/<Notification>		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3336»
<Description>	String	«Le code barème transmis est inexistant. Veuillez appliquer le bon barème.»

Code barème incorrect pour le canton destinataire

Dans le décompte IS, un code barème ou une catégorie de barèmes spéciaux inexistant pour le canton IS a été déclaré. Par exemple, la catégorie de barèmes spéciaux « Accord spécial avec la France » n'est pas applicable dans tous les cantons.

Tag XML	Format	Contenu
<Warning>/<Notification>		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3337»
<Description>	String	«Le code barème transmis ou la catégorie de barèmes spéciaux transmise est incorrect pour le canton destinataire. Veuillez appliquer le bon barème.»

5.2.7. Cas de figure 16: Revenu égal à zéro

Si un employé a un revenu imposable égal à zéro, ceci peut indiquer qu'il a quitté l'entreprise.

Tag XML	Format	Contenu
<Info> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3338»
<Description>	String	«Le revenu imposable est à zéro. Veuillez déclarer une sortie si cette personne ne travaille plus dans votre entreprise.»

5.2.8. Cs de figure 17: Information relative à la confirmation du décompte IS

Une distinction est faite entre les cantons avec un modèle mensuel et les cantons avec un modèle annuel lors de la transmission de la confirmation pour la facturation

Cantons avec modèle annuel (l'année comme période fiscale)

Seuls les détails du décompte IS du mois en cours sont confirmés à l'aide de <CurrentConfirmed>. Les corrections effectuées par le DPI pour les mois précédents ne sont pas confirmées par l'ACI. La taxation définitive suite à de telles corrections n'est effectuée qu'à une date ultérieure. L'ACI transmet au DPI les informations suivantes en plus de la confirmation.

Tag XML	Format	Contenu
<Info> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3305»
<Description>	String	«Cette confirmation concerne uniquement le décompte IS du mois en cours. Les éventuelles corrections des mois précédents ne sont vérifiées qu'avec la taxation définitive. La taxation définitive est effectuée avec le décompte annuel.»

Cantons avec le mois comme période fiscale

L'ACI vérifie tout le décompte IS pour la taxation définitive. L'ACI confirme à l'aide de <CurrentConfirmed> les détails du décompte IS du mois en cours, et les éventuelles corrections effectuées par le DPI pour les mois précédents. En plus de la confirmation, l'ACI transmet au DPI l'information suivante.

Tag XML	Format	Contenu
<Info> (<Notification>)		
<QualityLevel>	Enum	«Acceptance»
<DescriptionCode>	Integer (0 à 9999999)	«3306»
<Description>	String	«Le décompte IS et les éventuelles corrections des mois précédents sont confirmés.»

6. Confirmation des corrections par le DPI

Une fois que le DPI a reçu les annonces de correction dans le décompte IS vérifié de l'ACI, il les reporte dans le traitement des données salariales suivant. Il s'assure ainsi que les corrections de l'ACI sont également reprises vis-à-vis des PIS. Le DPI confirme dans le décompte IS suivant les corrections effectuées. Celles-ci sont signalées dans le message comme confirmations de corrections, pour éviter que l'ACI ne les reprenne lors du traitement. Si le système ERP le permet, les confirmations de corrections peuvent être regroupées par blocs mensuels.

