**Звітний файл 81X**

|  |
| --- |
| **Технологічний контроль (первинний на рівні XSD-схеми)** |
| 1. Перевірка належності значень параметрів T020, R020, R030, K040 до відповідних довідників.2. Перевірка недопустимості надання значень параметрів «#» (розріз відсутній).3. Перевірка на недопустимість від'ємних значень метрик T071, T070.4. Перевірка наявності рядків з інформацією.5. Контроль на дублюючі записи. Перевірка на наявність більше одного запису з однаковими значеннями EKP, KU, R020, T020, R030, K040. |
| **Вторинний контроль** |
| 1. Контроль за курсом валют для даних за іноземними валютами (R030 ≠980). Контроль за курсом валют відбувається для залишків (T020=1,2) з урахуванням поля PR\_V030 довідника R020, яке заповнено значенням [F] для рахунків, які не контролюються. Контроль здійснюється з точністю до 2 грн. якщо сума у валюті T071 i сума у гривневому еквіваленті T070 ≠ 0, в такому порядку:a) обчислюється сума у гривневому еквіваленті T070 [Сума3] = T071 [Сума1]\*Офіційний курс гривні до іноземної валюти R030 на дату робочого дня, попередню до звітної /К-ть одиниць валюти R030; б) обчислена сума T070=[Сума3] порівнюється із наданою сумою T070=[Сума2].Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «T071=[Сума1], передано T070=[Сума2] ≠ підраховано T070=[Сума3], офіційний курс гривні [Значення курсу з 4 знаками після коми]. Для аналізу: KU=…, EKP=…, R020=…, T020=…, R030=…, K040=…».2. Перевірка на рівність значень метрик T071 і T070 для даних у гривні. Умови здійснення перевірки: T071= T070.Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «T071=[Сума] ≠ T070=[Сума]. Для аналізу: KU=…, EKP=…, R020=…, T020=…, R030=…, K040=…».3. Якщо сума у валюті T071≠ 0, повинна надаватися сума у гривневому еквіваленті T070. Умова здійснення перевірки: T071>200 для залишків (T020=1,2) і T071>100 для оборотів (T020≠1,2).Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «T071=[Сума], T070=0. Для аналізу: KU=…, EKP=…, R020=…, T020=…, R030=…, K040=…».Якщо сума у гривневому еквіваленті T070≠ 0, повинна надаватися сума у валюті T071. Умова здійснення перевірки: T070>200 для залишків (T020=1,2).Контроль відбувається для усіх рахунків (R020), окрім рахунку R020=9920.Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «T070=[Сума], T071=0. Для аналізу: KU=…, EKP=…, R020=…, T020=…, R030=…, K040=…».4. Перевірка рівності сум активів з пасивами у гривневому еквіваленті (T070) в цілому по банку. Сума активних залишків (T020=1) на рахунках класів 1 – 7 повинна дорівнювати сумі пасивних залишків (T020=2) на рахунках класів 1 – 7. Сума активних залишків (T020=1) на рахунках 9 класу повинна дорівнювати сумі пасивних залишків (T020=2) на рахунках 9 класу. Контроль здійснюється з точністю до 10 коп. Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Cума активів (T020=1) [Сума1] ≠ сумі пасивів (T020=2) [Сума2] за рахунками класів 1 – 7/класу 9. Різниця = [Сума1] - [Сума2]».4.1. Перевірка рівності сум дебетових і кредитових оборотів у гривневому еквіваленті (T070) в цілому по банку. Сума дебетових оборотів (T020= 9) на рахунках класів 1 – 7 повинна дорівнювати сумі кредитових оборотів (T020=0) на рахунках класів 1 – 7. Сума дебетових оборотів (T020= 9) на рахунках 9 класу повинна дорівнювати сумі кредитових оборотів (T020=0) на рахунках 9 класу. Контроль здійснюється з точністю до 10 коп. Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Cума дебетових оборотів (T020= 9) [Сума1] ≠ сумі кредитових оборотів (T020=0) [Сума2] за рахунками класів 1 – 7/класу 9. Різниця = [Сума1] - [Сума2]».5. Перевірка для даних за іноземними валютами (R030≠980) за кожним кодом валюти (R030) рівності сум активів з пасивами у валюті (T071) в цілому по банку. Cума активних залишків (T020=1) на рахунках класів 1 – 7 повинна дорівнювати сумі пасивних залишків (T020=2) на рахунках класів 1 – 7. Сума активних залишків (T020=1) на рахунках 9 класу повинна дорівнювати сумі пасивних залишків (T020=2) на рахунках 9 класу. Контроль здійснюється з точністю до 10 сотих часток одиниць валюти.Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Cума активів (T020=1) [Сума1] ≠ сумі пасивів (T020=2) [Сума2] за рахунками класів 1 – 7/класу 9. Різниця = [Сума1] - [Сума2]. Для аналізу: R030=… ».5.1 Перевірка для даних за іноземними валютами (R030≠980) за кожним кодом валюти (R030) рівності сум дебетових і кредитових оборотів у валюті (T071) в цілому по банку. Cума дебетових оборотів (T020=9) на рахунках класів 1 – 7 повинна дорівнювати сумі кредитових оборотів (T020=0) на рахунках класів 1 – 7. Сума дебетових оборотів (T020=9) на рахунках 9 класу повинна дорівнювати сумі кредитових оборотів (T020=0) на рахунках 9 класу. Контроль здійснюється з точністю до 10 сотих часток одиниць валюти.Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Cума дебетових оборотів (T020=9) [Сума1] ≠ сумі кредитових оборотів (T020=0) [Сума2] за рахунками класів 1 – 7/класу 9. Різниця = [Сума1] - [Сума2]. Для аналізу: R030=… ».6. Перевірка в цілому по банку за залишками (T020=1,2) за гривневим еквівалентом (T070) в цілому для рахунків6.1 3800A=3801П. Контроль здійснюється з точністю до 10 коп. Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «3800A [Сума1] ≠ 3801П [Сума2]. Для аналізу: EKP=… ».6.2 3800П=3801A. Контроль здійснюється з точністю до 10 коп. Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «3800П [Сума1] ≠ 3801А [Сума2]. Для аналізу: EKP=… ».6.3 Суми за рахунками 1005A, 3928A, 3929П, 9715А, 9725А, 9735А повинні дорівнювати 0.Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «1005A [Сума] ≠0. Для аналізу: EKP=…». Аналогічне повідомлення для рахунків 3928A, 3929П, 9715А, 9725А, 9735А.6.4 Сума за рахунком 9809А повинна бути кратною 10. Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «1005A [Сума] не є кратною 10. Для аналізу: EKP=…».6.5 978А=979П. Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Сума за групою 978А [Сума1] # Сумі за групою 978П [Сума2]. Для аналізу: EKP=…».7. Перевірка надання залишків (T020=1,2), що не дорівнюють нулю, для рахунків 6 і 7 класів за метриками T071 і T070. Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «T071/T070 =[Сума] ≠ 0. Для аналізу: KU=…, R020=…, R030=…, K040=…».8. Перевірка даних файлу 81X8.1. Перевірка з даними файлу 25X за станом на відповідну звітну дату тільки для рахунків 5040, 5041. Перевірка відбувається за такою формулою для кожного коду території (KU), рахунку (R020), коду валюти (R030), коду країни (K040) окремо за сумами у валюті (T071) та у гривневому еквіваленті (T070):Сума активного залишку у файлі 25 (T020= 1) мінус Сума пасивного залишку у файлі 25X (T020=2)плюс Сума дебетових річних коригуючих оборотів у файлі 81X (T020=9) мінус Сума кредитових річних коригуючих оборотів у файлі 81X (T020=0) повинна дорівнювати Сумі активного залишку у файлі 81X (T020= 1) мінус Сума пасивного залишку у файлі 81X (T020=2).Контроль здійснюється з точністю до 200 коп. Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «T071/T070: Сума А (T020=1, 25X) мінус Сума П (T020=2, 25X) плюс Сума ДтКорОб (T020=9, 81X) мінус Сума КтКорОб (T020=0, 81X) [Сума1] ≠ Сума А (T020=1, 81X) мінус Сума П (T020=2, 81X) [Сума2]. Різниця = [Сума1] - [Сума2]. Для аналізу: KU=…, R020=…, R030=…, K040=…».8.2 Порівняння на рівність залишків (T020=1,2) з даними файлу A4X на відповідну звітну дату для всіх рахунків, крім рахунків 5040, 5041, 3800, 3801, 3900, 3901, 3902, 3903, 3904, 3905, 3906, 3907 та рахунків 6 і 7 класів. Порівняння відбувається для кожного коду території (KU), рахунку (R020), коду валюти (R030), коду країни (K040) окремо за сумами у валюті (T071) та у гривневому еквіваленті (T070):Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «T070/T071 (81) : [Сума1] ≠ «T070/T071 (A4) : [Сума2]. Різниця = [Сума1] - [Сума2]. Для аналізу: KU=…, EKP=…, R020=…, T020=…, R030=…, K040=…».9. Контроль належності рахунку (R020) до категорії рахунків (I010), що визначається показником (EKP) та міститься у полі Реєстру показників “Правила формування/перелік балансових та рахунків аналітичного обліку для формування звітних даних”. Помилка є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Рахунок R020=[рахунок] наданий за категорією I010=[I010 надана], що відрізняється від категорії показника: I010=[I010 показника]. Для аналізу: KU=…, EKP=… ».Наприклад, за показником A02F20, для якого I010=[F2] не може бути наданий рахунок 3010, для якого в довіднику R020 параметр I010 має значення [F3].10. Контроль правильності надання залишку (T020=1 або T020=2) за рахунком з урахуванням значень поля T020 довідника R020 для даного рахунку:- якщо для рахунку у довіднику R020 значення поля T020=3, то у звітному файлі може бути надано T020=1 або T020=2;- якщо для рахунку у довіднику R020 значення поля T020=1, то у звітному файлі може бути надано тільки T020=1;- якщо для рахунку у довіднику R020 значення поля T020=2, то у звітному файлі може бути надано тільки T020=2.Помилка є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «За рахунком R020=[рахунок] помилково надано значення T020=[T020 надане]. KU=…, EKP=… ».Наприклад, для рахунку 2900 у довіднику R020 значення поля T020=2, тому у звітному файлі може бути надано тільки T020=2.Точність перевірок сум становить 0 сотих часток одиниць валюти чи 0 коп., якщо не вказано інше. |