**Контроль даних звітного файлу D5X (в частині D51X)**

**Технологічний контроль (первинний на рівні XSD-схеми)**

1. Перевірка належності рахунків (значень параметру R020) до файлу.

2. Перевірка належності значень параметрів T020, R020, R011, R013, R030, K040, K072, K111, K140, F037, F074, F083, S031, S080, S083, S130, S183, S190, S210, S241, S260, F048, FST, FBM, FMC до відповідних довідників. Якщо для рахунку відсутнє значення параметрів R011 та/або R013, у файлі за параметрами R011 та/або R013 надається значення «0».

3. Перевірка недопустимості надання значень параметрів R020, R011, R013, R030, K040, K072, K111, K140, F037, F074, F083, S031, S130, S183, S190, S210, S241, S260 «#» (розріз відсутній).

Значення параметра F048 можуть дорівнювати тільки {2,3}.

Значення параметра T020 можуть дорівнювати тільки {1,2,# }.

4. Перевірка на недопустимість від'ємних значень метрики T070.

5. Контроль на дублюючі записи. Перевірка на наявність більше одного запису з однаковими значеннями EKP, KU, T020, R020, R011, R013, R030, K040, K072, K111, K140, F037, F074, F083, S031, S080, S083, S130, S183, S190, S210, S241, S260, F048, FST, FBM, FMC.

**Вторинний контроль**

1. Перевірка можливості сполучень значень параметрів T020, R020, R011, R013, K072, K111, S183, S260, K140, S080 за таблицею KOD\_D5. Перевірка відбувається для рахунку R020, якщо поле R020 довідника KOD\_D5 заповнене, або для всіх інших рахунків групи рахунків GR, якщо поле R020 довідника KOD\_D5 не заповнене. Номер групи рахунків GR дорівнює першим трьом символам коду рахунка.

Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови (відсутності рядка з комбінацією параметрів у таблиці можливих сполучень):

«Метрика T070=[T070]. Неможливе сполучення KOD\_D5. Для аналізу: EKP=… KU=… T020=… R020=… R011=… R013=… K072=… K111=… K140=… S183=… S260=…. S080=… ».

2. Для показників AD51F4, AD51F2, AD52F2 (суми) перевірка можливості сполучень значень параметрів T020, R020, R011, R013, S183 з параметрами S080, S083, F037, F083, FBM за таблицею можливих сполучень KOD\_D5\_1.

Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови (відсутності рядка з комбінацією параметрів у таблиці можливих сполучень):

«Метрика T070=[T070]. Неможливе сполучення KOD\_D5\_1. Для аналізу: KU=… EKP=… T020=… R020=… R011=… R013=… S183=… S080=… S083=… F037=… F083=… FBM=…».

3. Перевірка підсумкових залишків коштів за групами рахунків за умовою, що їх значення більше або дорівнює <0> за всіма розрізами параметрів аналітичного обліку.

Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови (сума залишків коштів (Т020=1 мінус T020=2) за групою рахунків за будь-яким з параметрів аналітичного обліку R030, K040, K072, K111, K140, F037, F074, F083, S031, S080, S083, S130, S183, S190, S210, S241, S260, F048 менше <0>):

«Пiдсумковий залишок коштiв за групою рахункiв < 0. Сума активів (T020=1)=[сума1] мінус Сума пасивів (T020=2)=[сума 2] Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: KU=… GR=… R030=… K040=… K072=… K111=… K140=… F074=…S031=… S080=… S183=… S190=… S241=… S260=… F048=… ».

4. Порівняння даних показників AD51F4, AD51F2, AD52F2 щомісячного файлу D51X з даними файлу 02X на відповідну звітну дату. Агреговані дані за метрикою T070 показників AD51F4, AD51F2, AD52F2, файлу D5 за параметрами T020 , R020, R030 порівнюються із сумою гривневого еквіваленту (T070) за відповідними параметрами файлу 02X. Порівняння даних відбувається за списком рахунків, наведеним у довіднику KOD\_R020 за показниками AD51F4, AD51F2, AD52F2 з урахуванням значень поля T020 довідника KOD\_R020. Якщо у файлі 02X наявна сума за параметрами T020 , R020, R030, у файлі D51X також повинна бути наявна сума за параметрами T020 , R020, R030, причому ці суми повинні співпадати в межах вказаної точності. Якщо у файлі D51X наявна сума за параметрами T020 , R020, R030, у файлі 02X також повинна бути наявна сума за параметрами T020 , R020, R030, причому ці суми повинні співпадати в межах вказаної точності. Контроль здійснюється з точністю до 200 коп.

Помилка є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Cума=[T070] у файлі D51X=[сума1] не дорівнює Сума=[T070] у файлі 02X=[сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: R020=… T020=… R030=…».

5. Порівняння даних показників AD51F4, AD51F2, AD52F2 щомісячного файлу D51X з даними файлу 02X на відповідну звітну дату. Агреговані дані за метрикою T070 показників AD51F4, AD51F2, AD52F2 файлу D5 за параметрами KU, T020, R020, K040, R030 порівнюються із сумою гривневого еквіваленту (T070) за відповідними параметрами файлу 02X. Порівняння даних відбувається за списком рахунків за показниками AD51F4, AD51F2, AD52F2, наведеним у довіднику KOD\_R020 з урахуванням значень поля T020. Якщо у файлі 02X наявна сума за параметрами KU, T020, R020, K040, R030, у файлі D51X також повинна бути наявна сума за параметрами KU, T020, R020, K040, R030. Якщо у файлі D51X наявна сума за параметрами KU, T020, R020, K040, R030, у файлі 02X також повинна бути наявна сума за параметрами KU, T020, R020, K040, R030.

Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Cума=[T070] у файлі D51X=[сума1] не дорівнює Сума=[T070] у файлі 02X =[сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: KU=… T020=… R020=… K040=… R030=…».

6. Перевірка відповідності значення параметра коду країни K040 і сектора економіки K072 за допомогою додаткового параметра K030 «Резидентність» (поля, наявного в довідниках параметрів K040 i K072):

a) Для значення параметра K040=[K040] визначаємо значення параметра K030=[K030];

b) Якщо K030=2, то значення параметру K072 повинно починатися з літери <N> (N1, N2, N3, N4, N5, N6), якщо K030=1, то параметр K072 приймає будь-які інші значення (що не починаються з літери <N>).

Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови:

«Метрика T070=[T070]. Неможливе сполучення K040=[K040] та K072=[K072].  Для аналізу: EKP=… KU=… T020=… R020=… R011=… R013…  R030=… K040=… K072=… K111=… K140=… F074=…S031=…S080=… S183=… S190=… S241=… S260=… F048=…».

7. Перевірка відповідності коду показника (EKP), номеру рахунку (R020) і значення параметра T020 за довідником KOD\_R020.

Помилка є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови (відсутності рядка з комбінацією параметрів у довіднику KOD\_R020): «За показником <EKP наданий> рахунок R020=<рахунок> зі значенням T020=<T020> надано помилково. Для аналізу: KU=…, EKP=… R020=…, T020=…».

8. Перевірка відповідності номера рахунку (R020) і значення параметра T020 за довідником R020 для рахунків, для яких значення параметра T020 у довіднику KOD\_R020 не заповнене (за показниками AD51F4, AD52F2):

- 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]. Для аналізу: KU=… EKP=… R020=…, T020=…».

Точність перевірок сум становить 0 сотих часток одиниць валюти чи 0 коп., якщо не вказано інше.

**Контроль даних звітного файлу D5X (в частині D52X)**

**Технологічний контроль (первинний на рівні XSD-схеми)**

1. Перевірка належності рахунків (значень параметру R020) до файлу.

2. Перевірка належності значень параметрів T020, R020, R011, R013, R030, K040, K072, K111, K140, F037, F074, F083, S031, S080, S083, S130, S183, S190, S210, S241, S260, F048, FST, FBM, FMC до відповідних довідників. Якщо для рахунку відсутнє значення параметрів R011 та/або R013, у файлі за параметрами R011 та/або R013 надається значення «0».

3. Перевірка недопустимості надання значень параметрів KU, R030, K040, K072, K111, K140, F037, F074, F083, S031, S130, S183, S190, S210, S260 «#» (розріз відсутній).

Значення параметра F048 можуть дорівнювати тільки {2,3}.

Значення параметра T020 можуть дорівнювати тільки {1,2,# }.

4. Перевірка на недопустимість від'ємних значень метрики T070.

5. Контроль на дублюючі записи. Перевірка на наявність більше одного запису з однаковими значеннями EKP, KU, T020, R020, R011, R013, R030, K040, K072, K111, K140, F037, F074, F083, S031, S080, S083, S130, S183, S190, S210, S241, S260, F048, FST, FBM, FMC.

**Вторинний** **контроль**

1. Перевірка можливості сполучень значень параметрів T020, R020, R011, R013, K072, K111, S183, S260, K140, S080 за таблицею KOD\_D5. Перевірка відбувається для рахунку R020, якщо поле R020 довідника KOD\_D5 заповнене, або для всіх інших рахунків групи рахунків GR, якщо поле R020 довідника KOD\_D5 не заповнене. Номер групи рахунків GR дорівнює першим трьом символам коду рахунка.

Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови (відсутності рядка з комбінацією параметрів у таблиці можливих сполучень):

«Метрика T070=[T070]. Неможливе сполучення KOD\_D5. Для аналізу: EKP=… KU=… T020=… R020=… R011=… R013=… K072=… K111=… K140=… S183=… S260=…. S080=… ».

2. Для показників AD51F8, AD51N9 (суми) перевірка можливості сполучень значень параметрів T020, R020, R011, R013, S183 з параметрами S080, S083, F037, F083, FBM за таблицею можливих сполучень KOD\_D5\_1.

Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови (відсутності рядка з комбінацією параметрів у таблиці можливих сполучень):

«Метрика T070=[T070]. Неможливе сполучення. Для аналізу: KU=… EKP=… T020=… R020=… R011=… R013=… S183=… S080=… S083=… F037=… F083=… FBM=…».

3. Порівняння даних показників AD51N9 (для F083=11), AD51F8 щомісячного файлу D52X з даними файлу 02X на відповідну звітну дату. Агреговані дані за метрикою T070 показників AD51N9 (для F083=11), AD51F8 файлу D52X за параметрами T020, R020, R030 порівнюються із сумою гривневого еквіваленту (T070) за відповідними параметрами файлу 02X. Порівняння даних відбувається за списком рахунків, наведеним у довіднику KOD\_R020 за показниками AD51N9, AD51F8 з урахуванням значень поля T020 довідника KOD\_R020. Якщо у файлі 02X наявна сума за параметрами T020, R020, R030, у файлі D52X також повинна бути наявна сума за параметрами T020, R020, R030, причому ці суми повинні співпадати в межах вказаної точності. Якщо у файлі D52X наявна сума за параметрами T020, R020, R030, у файлі 02X також повинна бути наявна сума за параметрами T020, R020, R030, причому ці суми повинні співпадати в межах вказаної точності. Контроль здійснюється з точністю до 200 коп.

Помилка є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Cума=[T070] у файлі D52X=[сума1] не дорівнює Сума=[T070] у файлі 02X=[сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: R020=… T020=… R030=…».

4. Порівняння даних показника AD51N9 (для F083=11) щомісячного файлу D52X з даними файлу 02X на відповідну звітну дату. Агреговані дані за метрикою T070 показника AD51N9 (для F083=11) файлу D52Х за параметрами KU, T020, R020, K040, R030 порівнюються із сумою гривневого еквіваленту (T070) за відповідними параметрами файлу 02X. Порівняння даних відбувається за списком рахунків, наведеним у довіднику KOD\_R020 за показником AD51N9 з урахуванням значень поля T020 довідника KOD\_R020. Якщо у файлі 02X наявна сума за параметрами KU, T020, R020, K040, R030, у файлі D52X також повинна бути наявна сума за параметрами KU, T020, R020, K040, R030. Якщо у файлі D52X наявна сума за параметрами KU, T020, R020, K040, R030, у файлі 02X також повинна бути наявна сума за параметрами KU, T020, R020, K040, R030.

Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Cума=[T070] у файлі D52X=[сума1] не дорівнює Сума=[T070] у файлі 02X =[сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: KU=… T020=… R020=… K040=… R030=…».

5. Перевірка відповідності значення параметра коду країни K040 і сектора економіки K072 за допомогою додаткового параметра K030 «Резидентність» (поля, наявного в довідниках параметрів K040 i K072):

a) Для значення параметра K040=[K040] визначаємо значення параметра K030=[K030];

b) Якщо K030=2, то значення параметру K072 повинно починатися з літери <N> (N1, N2, N3, N4, N5, N6), якщо K030=1, то параметр K072 приймає будь-які інші значення (що не починаються з літери <N>).

Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови:

«Метрика T070=[T070]. Неможливе сполучення K040=[K040] та K072=[K072].  Для аналізу: EKP=… KU=… T020=… R020=… R011=… R013…  R030=… K040=… K072=… K111=… K140=… F074=…S031=… S080=… S183=… S190=… S241=… S260=… F048=…».

6. Перевірка відповідності коду показника (EKP), номеру рахунку (R020) і значення параметра T020 за довідником KOD\_R020.

Помилка є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови (відсутності рядка з комбінацією параметрів у довіднику KOD\_R020): «За показником <EKP наданий> рахунок R020=<рахунок> зі значенням T020=<T020> надано помилково. Для аналізу: KU=…, EKP=… R020=…, T020=…».

7. Перевірка відповідності номера рахунку (R020) і значення параметра T020 за довідником R020 для рахунків, для яких значення параметра T020 у довіднику KOD\_R020 не заповнене (за показниками AD51N9, AD51F8):

- 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]. Для аналізу: KU=… EKP=… R020=…, T020=…».

8. Контроль значень (суми, різниці значень) за показниками за певним набором параметрів та значень (суми, різниці значень) за іншими показниками за певним набором параметрів відповідно до записів у довіднику KOD\_VALIDATION\_D5X із значенням поля FILE\_1=D52X.

Якщо контроль відбувається між показниками різних файлів (FILE\_1<>FILE\_2) і файл для порівняння на відповідну звітну дату відсутній, помилка не є критичною. Якщо у файлі FILE\_1 наявна сума, у файлі FILE\_2 також повинна бути наявна сума, причому ці суми повинні співпадати в межах вказаної точності. Якщо у файлі FILE\_2 наявна сума, у файлі FILE\_1 також повинна бути наявна сума, причому ці суми повинні співпадати в межах вказаної точності. Контроль здійснюється з точністю до 200 коп.

9. Здійснюється перевірка правильності надання значень показника AD52N1 з параметром F083. Параметр F083 повинен дорівнювати «30», при недотриманні умови надається повідомлення: "Показник надається тільки зі значеннями параметра F083=30. Для аналізу: KU=… EKP=… T020=… R020=… R011=… R013=… F083=… ».

10. Здійснюється перевірка правильності надання значень показника AD52N2 з параметром F083. Параметр F083 повинен дорівнювати «20» або «21» або «22» або «23» або «24» або «25» або «26» або «27», при недотриманні умови надається повідомлення: "Показник надається тільки зі значеннями параметра F083=20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27. Для аналізу: KU=… EKP=… T020=… R020=… R011=… R013=… F083=… ».

11. Здійснюється перевірка правильності надання значень показника AD52N2 з параметром S031. Якщо значення параметра F083 дорівнює «20» або «21» або «22» або «23» або «24» або «25» або «26» або «27», то параметр S031 не повинен дорівнювати «40» або «41» або «42» або «43» або «44» або «46». При недотримані умови надається повідомлення: "Помилковий код виду забезпечення S031=[S031] для показника зі значеннями параметра F083=20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27. Для аналізу: KU=… EKP=… T020=… R020=… R011=… R013=… S031=… F083=…».

Точність перевірок сум становить 0 сотих часток одиниць валюти чи 0 коп., якщо не вказано інше.