**Звітний файл 02X**

|  |
| --- |
| **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]. Різниця = [Сума3] - [Сума2]. 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=5, 7, 9) на рахунках класів 1 – 7 повинна дорівнювати сумі кредитових оборотів (T020=6, 8, 0) на рахунках класів 1 – 7. Сума дебетових оборотів (T020=5, 7, 9) на рахунках 9 класу повинна дорівнювати сумі кредитових оборотів (T020=6, 8, 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=5, 7, 9) [Сума1] ≠ сумі кредитових оборотів (T020=6, 8, 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=5, 7, 9) на рахунках класів 1 – 7 повинна дорівнювати сумі кредитових оборотів (T020=6, 8, 0) на рахунках класів 1 – 7. Сума дебетових оборотів (T020=5, 7, 9) на рахунках 9 класу повинна дорівнювати сумі кредитових оборотів (T020=6, 8, 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=5, 7, 9) [Сума1] ≠ сумі кредитових оборотів (T020=6, 8, 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 рахунків  6.1 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, 6394А, 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, 6394А, 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 допустимості надання місячних коригуючих проводок (показників з T020=7,8) згідно зі значенням поля PR\_KOR=.F. довідника R020 (проводки недопустимі).  Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «T020=… - проводка недопустима. Для аналізу: KU=…, EKP=…, R020=…, R030=…, K040=…».  8. Звірка даних щомісячного файлу 02X з даними щоденного файлу 01X. Дані файлу 02X за станом на перше число місяця, наступного за звітним, перевіряються з даними файлу 01X за станом на перший робочий день місяця, наступного за звітним. Перевірка відбувається за такою формулою для кожного рахунку (R020), коду країни (K040) окремо за сумами у валюті (T071) та у гривневому еквіваленті (T070):  Сума активного залишку у 01X файлі (T020= 1) мінус Сума пасивного залишку у 01 файлі (T020=2)  плюс Сума дебетових коригуючих оборотів у 02X файлі (T020=7) мінус Сума кредитових коригуючих оборотів у 02X файлі (T020=8) повинна дорівнювати Сумі активного залишку у 02X файлі (T020= 1) мінус Сума пасивного залишку у 02X файлі (T020=2).  Контроль здійснюється з точністю до 200 коп.  Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови:  «T071/T070: Сума А (T020=1, 01X) мінус Сума П (T020=2, 01X) плюс Сума ДтКорОб (T020=7, 02X) мінус Сума КтКорОб (T020=8, 02X) [Сума1] ≠ Сума А (T020=1, 02X) мінус Сума П (T020=2, 02X) [Сума2]. Різниця = [Сума1] - [Сума2]. Для аналізу: KU=…, R020=…, R030=…, K040=… ».  9. Звірка залишків (T020=1,2) на звітну дату з урахуванням оборотів (T020=5, 6, 7, 8, 9, 0) за звітний місяць із залишками на попередню звітну дату (в цілому по банку), окремо за сумами у валюті (T071) та у гривневому еквіваленті (T070).  Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови:  «T071/T070: Сума A (T020=1) мінус Сума П (T020=2) [попередня дата] [Сума1] плюс Сума ДтОб (T020=5, 7, 9) мінус Сума КтОб (T020=6, 8, 0) [звітна дата] [Сума2] ≠ Сума А (T020=1) мінус Сума П (T020=2) [звітна дата] [Сума3]. Для аналізу: R020=…, R030=…»;  За станом на 1 лютого звітного року для рахунків 6 і 7 класів контроль відбувається наступним чином:  Звірка суми залишків (T020=1,2) із сумою оборотів (T020=5, 6, 7, 8, 9, 0) за звітний місяць (в цілому по банку).  Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови:  «T071/T070: Сума ДтОб (T020=5, 7, 9) мінус Сума КтОб (T020=6, 8, 0) [звітна дата] [Сума1] ≠ Сума А (T020=1) мінус Сума П (T020=2) [звітна дата] [Сума2]. Різниця = [Сума1] - [Сума2]. Для аналізу: R020=…, R030=…».    10. 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].  11. 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.  12. Порівняння з даними файлів, що формуються на основі залишків на рахунках (07X, 08X, D5X, D6X). Порівняння здійснюється у разі наявності даних файлів 07X, 08X, D5X, D6X на відповідну звітну дату.  12.1. Порівняння з даними файлу 07X:  - cума гривневого еквіваленту (T070) за параметрами KU, R020, T020, K040, R030 файлу 02X порівнюється з агрегованими даними за показниками A07F32, A07F82 і A07F52 за відповідними параметрами.  Порівняння даних відбувається за списком рахунків, наведеним у таблиці п. 10 опису вторинного контролю файлу 07X. Якщо у файлі 02X наявна сума за параметрами KU, R020, T020, K040, R030, у файлі 07X також повинна бути наявна сума за параметрами KU, R020, T020, K040, R030. Якщо у файлі 07X наявна сума за параметрами KU, R020, T020, K040, R030, у файлі 02X також повинна бути наявна сума за параметрами KU, R020, T020, K040, R030. Помилка не є критичною.  Повідомлення у разі невиконання умови: «Сума [T070] у файлі 02X=[сума1] не дорівнює Метрика T100=[T100] у файлі 07X= [сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: KU=… R020=… T020=… K040=… R030=… »;  12.2. Порівняння з даними файлу 08X:  - для рахунків, що входять до складу показників A08F30, A08F40, A08F50, A08F70, A08F80 файлу 08X, сума гривневого еквіваленту (T070) за параметрами KU, R020, T020, K040, R030 файлу 02X порівнюється з агрегованими даними файлу 08X за відповідними параметрами. Порівняння даних відбувається за списком рахунків, наведеним у таблиці п. 6 опису вторинного контролю файлу 08X. Якщо у файлі 02X наявна сума за параметрами KU, R020, T020, K040, R030, у файлі 08X також повинна бути наявна сума за параметрами KU, R020, T020, K040, R030. Якщо у файлі 08X наявна сума за параметрами KU, R020, T020, K040, R030, у файлі 02X також повинна бути наявна сума за параметрами KU, R020, T020, K040, R030.  Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Сума [T070] у файлі 02X=[сума1] не дорівнює Метрика T070=[T070] у файлі 08X=[сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: KU=… R020=… T020=… K040=… R030=… »;  - для рахунків, що входять до складу показників A08N60, A08N70 файлу 08X, сума гривневого еквіваленту (T070) за параметрами KU, R020, T020, R030 файлу 02X порівнюється з агрегованими даними файлу 08X за відповідними параметрами. Порівняння даних відбувається за списком рахунків, наведеним у таблиці п. 6 опису вторинного контролю даних файлу 08X. Якщо у файлі 02X наявна сума за параметрами KU, R020, T020, R030, у файлі 08X також повинна бути наявна сума за параметрами KU, R020, T020, R030. Якщо у файлі 08X наявна сума за параметрами KU, R020, T020, R030, у файлі 02X також повинна бути наявна сума за параметрами KU, R020, T020, R030.  Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Сума [T070] у файлі 02X=[сума1] не дорівнює Метрика T070=[T070] у файлі 08X=[сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: KU=… R020=… T020=… R030=… »;  12.3. Порівняння з даними файлу D5X:  - для рахунків, що входять до складу показників AD51F4, AD51F2, AD52F2, AD51N9 файлу D5X, сума гривневого еквіваленту (T070) за параметрами KU, T020, R020, K040, R030 файлу 02X порівнюється з  агрегованими даними за метрикою T070 файлу D5X за відповідними параметрами. Для рахунку 1500 (R020=1500) за параметром T020 при порівнянні враховується лише значення T020=1. Порівняння даних відбувається за списком рахунків, наведеним у таблиці п. 7 опису вторинного контролю файлу D5X. Якщо у файлі 02X наявна сума за параметрами KU, T020, R020, K040, R030, у файлі D5X також повинна бути наявна сума за параметрами KU, T020, R020, K040, R030. Якщо у файлі D5X 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 D5X=[сума1] не дорівнює Сума=[T070] у файлі 02X =[сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: KU=… T020=… R020=… K040=… R030=…»;  - для рахунків, що входять до складу показника AD51F8 файлу D5X, сума гривневого еквіваленту (T070) за параметрами T020, R020, R030 файлу 02X порівнюється з агрегованими даними за метрикою T070 файлу D5X за відповідними параметрами. Порівняння даних відбувається за списком рахунків, наведеним у таблиці п. 7 опису вторинного контролю файлу D5X.  Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Сума=[T070] у файлі 02X =[сума1] не дорівнює Cума=[T070] у файлі D5X=[сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: T020=… R020=… R030=…»;  12.4. Порівняння з даними файлу D6X:  - сума гривневого еквіваленту (T070) за параметрами KU, T020, R020, K040, R030 файлу 02X порівнюється з агрегованими даними за метрикою T070 файлу D6X за відповідними параметрами. Порівняння даних відбувається за списком рахунків, наведеним у таблиці п. 6 опису вторинного контролю файлу D6X . Якщо у файлі 02X наявна сума за параметрами KU, T020, R020, K040, R030, у файлі D6X також повинна бути наявна сума за параметрами KU, T020, R020, K040, R030. Якщо у файлі D6X 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 D6X=[сума1] не дорівнює. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: KU=… T020=… R020=… K040=… R030=…».  Точність перевірок сум становить 0 сотих часток одиниць валюти чи 0 коп., якщо не вказано інше. |