**Звітний файл 25X**

|  |
| --- |
| **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) на рахунках класів 1 – 7 повинна дорівнювати сумі кредитових оборотів (T020=6, 8) на рахунках класів 1 – 7. Сума дебетових оборотів (T020=5, 7) на рахунках 9 класу повинна дорівнювати сумі кредитових оборотів (T020=6, 8) 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) [Сума1] ≠ сумі кредитових оборотів (T020=6, 8) [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) на рахунках класів 1 – 7 повинна дорівнювати сумі кредитових оборотів (T020=6, 8) на рахунках класів 1 – 7. Сума дебетових оборотів (T020=5, 7) 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) [Сума1] ≠ сумі кредитових оборотів (T020=6, 8) [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, 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, 9735А.6.4 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. Звірка даних файлу 25X з даними файлу 02X. Дані файлу 25X за станом на перше число року, наступного за звітним, перевіряються з даними файлу 02X за станом на відповідну звітну дату, окремо за сумами у валюті (T071) та у гривневому еквіваленті (T070).7.1. Перевірка відбувається за такою формулою для кожного коду території (KU), рахунку (R020), коду валюти (R030), коду країни (K040):Сума активного залишку у 02 файлі (T020= 1) мінус Сума пасивного залишку у 02X файлі (T020=2)плюс Сума дебетових коригуючих оборотів у 25X файлі (T020=5, 7) мінус Сума кредитових коригуючих оборотів у 25X файлі (T020=6, 8) повинна дорівнювати Сумі активного залишку у 25 файлі (T020= 1) мінус Сума пасивного залишку у 25X 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, 02X) мінус Сума П (T020=2, 02X) плюс Сума ДтКорОб (T020=5,7 (25X)) мінус Сума КтКорОб (T020=6,8, (25X)) [Сума1] ≠ Сума А (T020=1, 25X) мінус Сума П (T020=2, 25X) [Сума2]. Різниця = [Сума1] - [Сума2]. Для аналізу: KU=…, R020=…, R030=…, K040=…».7.2 Перевірка за переліком рахунків. Сума за активом (T020=1) чи пасивом (T020=2) рахунку (R020) у файлі 25 не дорівнює сумі за активом чи пасивом рахунку у файлі 02X і цей рахунок не належить до такого переліку рахунків: 5040, 5041, 6XXX (усі рахунки 6 класу), 7XXX (усі рахунки 7 класу).Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «T070/T071 (25X) : [Сума1] ≠ «T070/T071 (02X) : [Сума2]. Різниця = [Сума1] - [Сума2]. Для аналізу: KU=…, EKP=…, R020=…, T020=…, R030=…, K040=…».8. 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:«T070/T071 (25X): [Сума1] ≠ 0 . 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. |