**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 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 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=… ».8. Порівняння з даними попередньої звітної дати.8.1. За станом на всі звітні дати року, крім даних за станом на 1 лютого звітного року. Сума активного залишку (T020=1) мінус сума пасивного залишку (T020=2) файлу 02X на попередню дату плюс сума дебетових оборотів (T020=5, 7, 9) мінус сума кредитових оборотів (T020=6, 8, 0) на звітну дату має дорівнювати сумі активного залишку (T020=1) мінус сума пасивного залишку (T020=2) файлу 02X на звітну дату. Порівняння здійснюється 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=…»;8.2. За станом на 1 лютого звітного року:для рахунків 6 і 7 класів контроль відбувається наступним чином:Сума дебетових оборотів (T020=5, 7, 9) мінус сума кредитових оборотів (T020=6, 8, 0) файлу 02X на звітну дату має дорівнювати сумі активного залишку (T020=1) мінус сума пасивного залишку (T020=2) файлу 02X на звітну дату.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=…».для інших рахунків: Сума активного залишку (T020=1) мінус сума пасивного залишку (T020=2) файлу 25X станом на 1 січня року плюс сума дебетових оборотів (T020=5, 7, 9) мінус сума кредитових оборотів (T020=6, 8, 0) файлу 02X станом на 1 лютого року має дорівнювати сумі активного залишку (T020=1) мінус сума пасивного залишку (T020=2) файлу 02X станом на 1 лютого року. Порівняння здійснюється 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) [залишки файлу 25X станом на 1 січня року] [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=…». 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=2.11. 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.11.1. 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, A07F52, A07F83, A07F71, A07F81 і A07F84 за відповідними параметрами. Порівняння даних відбувається за списком рахунків, наведеним у довіднику KOD\_R020 за показниками A07F32, A07F82, A07F52, A07F83, A07F71, A07F81 і A07F84 з урахуванням значень поля T020. 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=… ».11.2. 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 за показниками A08F30, A08F40, A08F50, A08F70, A08F80, наведеним у довіднику KOD\_R020 з урахуванням значень поля T020. 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 Сума 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 за показниками A08N60, A08N70, наведеним у довіднику KOD\_R020 з урахуванням значень поля T020. 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 Сума T070=[T070] у файлі 08X=[сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: KU=… R020=… T020=… R030=… »;11.3 Порівняння з даними файлу D5X 1) в частині D51X:- для рахунків, що входять до складу показників AD51F4, AD51F2, AD52F2 файлу D51X, сума гривневого еквіваленту (T070) за параметрами KU, T020, R020, K040, R030 файлу 02X порівнюється з агрегованими даними за метрикою T070 файлу D51X за відповідними параметрами. 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 02X=[сума1] не дорівнює Сума=[T070] у файлі D51X =[сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: KU=… R020=… T020=… K040=… R030=…»;2) в частині D52X:- для рахунків, що входять до складу показника AD51F8 файлу D52X агреговані дані за метрикою T070 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 показником 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. Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «Cума=[T070] у файлі 02X=[сума1] не дорівнює Сума=[T070] у файлі D52X=[сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: R020=… T020=… R030=…»;- для рахунків, що входять до складу показника AD51N9 (для F083=11) файлу D52X, сума гривневого еквіваленту (T070) за параметрами KU, T020, R020, K040, R030 файлу 02X порівнюється з агрегованими даними за метрикою T070 файлу D52X за відповідними параметрами. Порівняння даних відбувається за списком рахунків за показником AD51N9, 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 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 02X=[сума1] не дорівнює Сума=[T070] у файлі D52X =[сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: KU=… R020=… T020=… K040=… R030=…».11.4. 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 довіднику KOD\_R020. 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 02X=[сума1] не дорівнює Сума=[T070] у файлі D6X =[сума2]. 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. |