**Контроль даних звітного файлу D6X**

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

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

2. Перевірка належності значень параметрів KU, T020, R020, R011, R030, K040, K072, K111, S183, S241, F048 до відповідних довідників. Якщо для рахунку відсутнє значення параметру R011, у файлі за параметром R011 надається значення «0».

3. Перевірка недопустимості надання значень параметрів KU, R020, R011, R030, K040, K072, K111, S183, S241 «#» (розріз відсутній).

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

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

4. Перевірка надання допустимих значень параметра S241≠0.

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

~~6. Контроль на дублюючі записи. Перевірка на наявність більше одного запису з однаковими значеннями EKP, KU, T020, R020, R011, R030, K040, K072, K111, S183, S241, F048.~~

**Вторинний контроль**

1. Контроль на дублюючі записи. Перевірка на наявність більше одного запису з однаковими значеннями EKP, KU, T020, R020, R011, R030, K040, K072, K111, S183, S241, F048.

Помилка є критичною. При недотриманні умови надається повідомлення: «У файлі надано декілька записів з однаковими значеннями параметрів: =[кількість записів]. Для аналізу: EKP=… KU=… T020=… R020=… R011=… R030=… K040=… K072=… K111=… S183=… S241=… F048=…».

2. Перевірка можливості сполучень значень параметрів T020, R020, R011, K072, K111, S183 за таблицею KOD\_D6. Перевірка відбувається для рахунку R020, якщо поле R020 довідника KOD\_D6 заповнене, або для всіх інших рахунків групи рахунків GR, якщо поле R020 довідника KOD\_D6 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. Для аналізу: EKP=… KU=… T020=… R020=… R011=… K072=… K111=… S183=…».

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Приклад:*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| GR | T020 | R020 | R011 | K072 | K111 | S183 |
| 160 |  |  |  | 22,23, | 64 | 1 |
| 160 |  |  |  | 21, | 64 | 1 |
| 260 | 2 | 2600 | 1 | 28,2B,26,29,2C, | 64,65,66 | 1 |

Пояснення: - для всіх рахунків групи 160 (GR=160) незалежно від значень T020, R011 можливими є сполучення: K072=22,23, K111=64, S183=1;- для всіх рахунків групи 160 (GR=160) незалежно від значень T020, R011 можливими є сполучення: K072=21, K111=64, S183=1;- для пасивного залишку (T020=2) рахунку 2600 із значенням параметра R011=1 можливим є сполучення: K072 із списку [25,28,2B,26,29,2C], K111= із списку [64,65,66], S183=1. |

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=2 мінус T020=1) за групою рахунків за будь-яким з параметрів аналітичного обліку R030, K040, K072, K111, S183, S241, F048 менше <0>:

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

4. Порівняння даних щомісячного файлу D6X з даними файлу 02X на відповідну звітну дату. Агреговані дані за метрикою T070 файлу D6X за параметрами R020, T020, R030 порівнюються із сумою гривневого еквіваленту (T070) за відповідними параметрами файлу 02X. Порівняння даних відбувається за списком рахунків, наведеним у довіднику KOD\_R020. Якщо у файлі 02X наявна сума за параметрами R020, T020, R030, у файлі D6X також повинна бути наявна сума за параметрами R020, T020, R030, причому ці суми повинні співпадати в межах вказаної точності. Якщо у файлі D6X наявна сума за параметрами R020, T020, R030, у файлі 02X також повинна бути наявна сума за параметрами R020, T020, 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 D6X=[сума1] не дорівнює Сума=[T070] у файлі 02X=[сума2]. Різниця=[сума1 мінус сума2]. Для аналізу: R020=… T020=… R030=…».

5. Порівняння даних щомісячного файлу D6X з даними файлу 02X на відповідну звітну дату. Агреговані дані за метрикою T070 файлу D6X 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. 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 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=… R030=… K040=… K072=… K111=… S183=… S241=… 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 показником AD61F2):

- 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.

Наприклад, для рахунку 1602 у довіднику R020 значення поля T020=2, тому 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.