**Контроль даних звітного файлу I6X**

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

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

2. Перевірка належності значень параметрів 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 «#» (розріз відсутній тощо) для параметрів T020, R020, R011, R030, K040, K072, K111, S183, S241. Для параметра F048 значення можуть дорівнювати {0,2,3,#}

4. Перевірка надання допустимих значень параметра T020=1,2,5.

5. Перевірка на недопустимість від'ємних значень метрик T070, T090.

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. 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] /T090=[T090]. 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 | 25,28,2B,26,29,2C, | 64, | 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=64, S183=1. |

2. Для показників AI61F2 та AI62F2 перевірка на недопустимість ненульової процентної ставки (T090 не дорівнює нулю) та нульової суми (T070=0). Помилка не є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «T090=[T090], T070=0. Для аналізу: EKP=… KU=… T020=… R020=… R011=… R030=… K040=… K072=… K111=… S183=… S241=… F048=…».

3. Для показників AI61F2 та AI62F2 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 середніх 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 середній 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=… S183=… S241=… F048=…».

4. 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=…S032=… S080=… S183=… S190=… S241=… S260=… F048=…».

5. 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=…».

6. 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:

- 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=1, тому у звітному файлі може бути надано тільки T020=1.

Помилка є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови: «За рахунком R020=[рахунок] помилково надано значення T020=[T020 надане]. Для аналізу: KU=… EKP=… R020=… T020=…».

7. Перевірка надання значення параметра R011 за окремими рахунками (R020) показника AI61F2 (суми середніх залишків за нарахованими витратами у файлі I6X не надаються):

- для R020=1932 значення R011 не може дорівнювати 2;

- для R020=2932 значення R011 не може дорівнювати (3,4);

- для R020=2942 значення R011 не може дорівнювати 3;

- для R020=2952 значення R011 не може дорівнювати (3,4).

Помилка є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови (надання R020 з недопустимими R011): «За рахунком R020=[рахунок] помилково надано значення R011=[R011 надане] (нараховані витрати). Для аналізу: KU=… EKP=… R020=… R011=…».

8. Для рахунків, що входять до складу показника AI63N7 перевірка значення процентної ставки, яке повинно дорівнювати нулю.

Помилка є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови (подання для рахунків, що входять до складу показника AI63N7, значень T090, що не дорівнюють нулю): «За рахунком R020=[рахунок] помилково надано значення T090=[T090 надане]. Процентна ставка повинна дорівнювати нулю. Для аналізу: KU=… EKP=… R020=… T020=…».

9. Для рахунків, що входять до складу показника AI63N7 перевірка значення параметру F048, що не повинно дорівнювати «#».

Помилка є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови (подання для рахунків, що входять до складу показника AI63N7, значень F048, що дорівнюють «#»): «За рахунком R020=[рахунок] помилково надано значення F048=[F048 надане]. Для аналізу: KU=… EKP=… R020=… T020=…».

10. Для рахунків, що входять до складу показників AI61F2 та AI62F2, для яких F048=# (кредити, за якими протягом звітного місяця не відбувалося визнання процентних витрат) перевірка значення процентної ставки, що має дорівнювати нулю.

Помилка є критичною. Повідомлення у разі невиконання умови (подання для рахунків, що входять до складу показників AI61F2 та AI62F2, для яких F048=#, значень T090, що не дорівнюють нулю): «За рахунком R020=[рахунок] помилково надано значення T090=[T090 надане]. Процентна ставка повинна дорівнювати нулю. Для аналізу: KU=… EKP=… R020=… T020=…».

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