

Հավելված 8
Հայաստանի Հանրապետության
կենտրոնական բանկի խորհրդի
2014 թվականի դեկտեմբերի 30-ի թիվ 377-Ն որոշման Հավելվածի

ԿՈՇՏ ՍՏՈՒԳՈՒՄՆԵՐ

Սույն կարգի «Ծանոթագրություն ակտիվների վերաբերյալ» և «Ծանոթագրություն պարտավորությունների վերաբերյալ» հաշվետվություններում արտացոլված տեղեկատվության ճշգրտության և համապատասխանության ստուգման նպատակով ստորև ներկայացված են որոշակի կոշտ ստուգումներ:

H_Ass_Ass_1	If	ASSBAL_ASSET_TYPE	In	"CorrAccUMA","CorrAcc"	Բանկը կարող է ունենալ թղթակցային հաշիվներ միայն այլ բանկերում
	Then	ASSBAL_SUBJECT_TYPE	in	"CB","Bank"	
H_Ass_Ass_2	If	ASSBAL_SUBJECT_TYPE	=	"CentGov"	ՀՀ պետական արժեթղթերը չեն կարող դասակարգվել
		ASSBAL_COUNTRY_CODE	=	"ARM"	
		ASSBAL_ASSET_TYPE	=	"IntBond"	
	Then	ASSBAL_ASS_CLASSIFICATION	=	"Nonclass"	
H_Ass_Ass_3	If	ASSBAL_SUBJECT_TYPE	=	"OthHousehold"	Իրավաբանական անձանց հատվածային պատկանելիությունը չի համապատասխանում իրավական կարգավիճակի հետ
	Then	ASSBAL_LEGAL_STATUS	=	"Nat"	
H_Ass_Ass_4	If	ASSBAL_BALANCECODE	=	"16220"	16220 հաշվառման հաշվի համար ունեցող տողերի համար պետք է ճիշտ լինի հետևյալ

	Then	ASSBAL_LEGAL_STATUS = "Nat"		պայմանը՝ "Գործընկերոջ իրավական կազմվածակը"="Nat", "Գործընկերոջ՝ Բանկի աշխատակից հանդիսանալը"="Employee", "Ակտիվի տեսակը"="Loan"
H_Liab_Liab_1	If	LIABBAL_LIABILITY_TYPE = "CorrAcc"		Բանկում թղթակցային հաշիվ կարող է ունենալ միայն այլ բանկ
	Then	LIABBAL_SUBJECT_TYPE = "Bank"		
H_Liab_Liab_2	If	LIABBAL_LEGAL_STATUS = "Nat"		Ֆիզիկական անձը չի կարող ունենալ օտարերկրյա մասնակցություն
	Then	LIABBAL_FOREIGN_STATUS <> "Foreign"		
H_01_01_1	If	F01_BALANCECODE in	"10202","10203","10212","10213","10302","10303","10312","10313","10450","10451","10452","10453","10460","10461","10462","10463","30004","30005","30020","30021","30022","30023","30024","30025","30026","30027","30102","30103","30120","30121","30122","30123","30124","30125","30126","30127","30230","30231","30232","30233","30240","30241","30242","30243","30244","30245","30250","30251","30252","30253","30254","30255","3030","30331","30332","30333","30340","30341","30342","30343","30344","30345","30350","30351","30352","30353","30354","30355","32020","32021","32022","32023","3	Առարկայագուրկ մետաղական հաշիվների համար լրացվում է "XMA" կոդ

		2120","32121","32122","32123","33060","33061","33062","33063","33160","33161","33162","33163","33420","33421","33422","33423"	
	Then	F01_CURRENCY = "XMA"	
H_01_01_2	If	F01_BALANCECODE in "11000","11001","81010","81030"	Ոսկով պահվող ակտիվների համար լրացվում է "XAU" արարժույթի կոդ
	Then	F01_CURRENCY <> "XAU"	
H_01_01_3	F01_VAL = F01_VAL	Sum F01_BALANCECODE like "1%" or"2%" len(F01_BALANCECODE) = 5 Ident. Formula Code F01_BALANCECODE like "3%" or"4%" or "5%" len(F01_BALANCECODE) = 5	Ակտիվներ = Պարտավորություններ + Կապիտալ