

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Índice Geral

Grupo	Descrição	Acessos
A	Erro de CNPJ/agência/conglomerado	Índice Grupo A
B	Erro de documento	Índice Grupo B
C	Erro de data-base	Índice Grupo C
D	Erro de conta	Índice Grupo D
E	Erro de saldo na conta	Índice Grupo E
F	Erro quantidade colunas saldo	Índice Grupo F
G	Erro total ativo/passivo	Índice Grupo G
H	Erro da Estfin	Índice Grupo H
I	Erro confronto com balancete	Índice Grupo I
J	Erro no confronto da Estban	Índice Grupo J
K	Erro de leitura	Índice Grupo K
L	Documento não encontrado	Índice Grupo L
M	Erro de saldo na conta	Índice Grupo M
N	Erro de saldo na conta	Índice Grupo N
Lista de Atualizações da Tabela de Críticas		Lista

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO A - Erro de CNPJ/Agência/Conglomerado			
Código	Descrição	Acessos	
A1	CNPJ/agência/conglomerado não cadastrado	Crítica A1	Retorna ao Índice Geral
A2	CNPJ/agência/conglomerado inativo	Crítica A2	
A3	CNPJ/agência/conglomerado não numérico	Crítica A3	
A4	CNPJ inexistente no Unacad	Crítica A4	
A5	CNPJ inexistente de assemelhada no país	Crítica A5	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
A1	TIPO	CNPJ/AGÊNCIA/CONGLOMERADO NÃO CADASTRADO	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Instituição ou agência (DOC 4500) não cadastrada no Unicad; II) Conglomerado não cadastrado no Unicad; III) Conglomerado cadastrado no Unicad, mas o código do documento é diferente de 4040, 4046 ou 4050; IV) Na IFT, CNPJ e/ou dependência não cadastrados no Unicad.	
	AÇÃO	I) Providenciar o cadastramento da instituição ou da agência no Unicad e reenviar o documento; II) Se o CNPJ (ou código da agência) estiver incorreto, substituir o documento; III) Se o(s) código(s) do conglomerado/documento estiver(em) incorreto(s), substituir o documento; IV) Na IFT, observar que, quando se trata de “Registro de Dados”, o nº da dependência deve ser informado com dígito verificador e os dois últimos dígitos do campo próprio preenchidos com zeros.	
A2	TIPO	CNPJ/AGÊNCIA/CONGLOMERADO INATIVO	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Instituição/agência/conglomerado está paralisado, cancelado no Unicad.	
	AÇÃO	I) Providenciar o acerto no Unicad e reenviar o documento.	
A3	TIPO	CNPJ/AGÊNCIA/CONGLOMERADO NÃO NUMÉRICO	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Os códigos de CNPJ/agência/conglomerado foram informados contendo letras, brancos ou caracteres especiais.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
A4	TIPO	CNPJ INEXISTE NO UNICAD	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Instituição não cadastrada no Unicad.	
	AÇÃO	I) Providenciar o cadastramento da instituição no Unicad; II) Substituir o documento.	
A5	TIPO	CNPJ INEXISTENTE DE ASSEMBELHADA NO PAÍS	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) CNPJ de assemblhadas no país informado incorretamente.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO B – ERRO DE DOCUMENTO		
Código	Descrição	Acessos
B1	Documento não esperado para a Entidade Supervisionada	Crítica B1
B2	Documento já processado	Crítica B2
B3	Código do documento não numérico	Crítica B3
B4	Código do documento inválido	Crítica B4
B5	Documento duplicado/registro de dados inexistente	Crítica B5
B6	Nome Sisbacen não autorizado para remessa	Crítica B6
B7	Documento com formatação inválida	Crítica B7

[Retorna ao Índice Geral](#)

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
B1	TIPO	DOCUMENTO NÃO ESPERADO PARA A INSTITUIÇÃO	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O tipo da instituição não está cadastrado no Unicad; II) Erro no cadastramento da instituição; III) Documento não esperado para a Instituição na data-base.	
	AÇÃO	I) Se o documento deve mesmo ser processado pelo sistema, cadastrar o tipo da instituição no Unicad, e reenviar o documento; II) Se o documento não for realmente esperado, a instituição não deve enviá-lo; III) Entrar em contato com o gestor do Cosif pelo e-mail cosif@bc.gov.br .	
B2	TIPO	DOCUMENTO JÁ PROCESSADO	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O documento já foi processado corretamente pelo sistema e está em banco de dados.	
	AÇÃO	I) Caso a Instituição queira substituir o documento, ela deverá seguir os preceitos da CC3476/10.	
B3	TIPO	CÓDIGO DO DOCUMENTO NÃO NUMÉRICO	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O código do documento foi informado contendo algum caractere diferente de número. Esse tipo de erro acontece principalmente quando a instituição está enviando o documento pela primeira vez.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
B4	TIPO	CÓDIGO DO DOCUMENTO INVÁLIDO	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O código do documento não é válido ou o documento não é reconhecido pelo sistema.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
B5	TIPO	DOCUMENTO DUPLICADO/REGISTRO DE DADOS INEXISTENTE	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Quando no mesmo movimento existir mais de uma versão do mesmo documento na data-base.	
	AÇÃO	I) Será processada apenas a primeira versão entregue do documento. Caso a Instituição queira substituir o documento, deverá seguir os preceitos da CC 3476/10.	
B6	TIPO	NOME SISBACEN NÃO AUTORIZADO PARA REMESSA	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Quando a pessoa que transmitiu o arquivo não está autorizada no Sisbacen para efetuar o envio do documento da Instituição.	
	AÇÃO	I) Reenviar o documento por meio de pessoa autorizada no Sisbacen.	
B7	TIPO	DOCUMENTO COM FORMATAÇÃO INVÁLIDA	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Quando o arquivo remetido for maior que 4Mb ou com extensão diferente de ".rtf".	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO C – ERRO DE DATA-BASE			
Código	Descrição	Acessos	
C1	Data-base inválida para o documento	Crítica C1	Retorna ao Índice Geral
C2	Data-base incorreta	Crítica C2	
C3	Data-base não numérica	Crítica C3	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
C1	TIPO	DATA-BASE INVÁLIDA PARA O DOCUMENTO	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Documento não esperado para a data-base. Exemplo: Documento semestral enviado em meses diferentes de junho e dezembro.	
	AÇÃO	I) Não enviar o documento.	
C2	TIPO	DATA-BASE INCORRETA	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Mês ou ano maior ou igual ao mês/ano corrente.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
C3	TIPO	DATA-BASE NÃO NUMÉRICA	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) A data do documento foi informada contendo letras ou brancos.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO D – ERRO DE CONTA			
Código	Descrição	Acessos	
D1	Quadro/Coluna/Conta/Leiaute não cadastrado/código indevido	Crítica D1	Retorna ao Índice Geral
D2	Falta nível inferior	Crítica D2	
D3	Código da conta não numérico	Crítica D3	
D4	Falta nível superior	Crítica D4	
D5	Conta duplicada	Crítica D5	
D6	Linha/Coluna indevida	Crítica D6	
D7	Falta dado conta/coluna	Crítica D7	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
D1	TIPO	QUADRO/COLUNA/CONTA/LEIAUTE NÃO CADASTRADO/CÓDIGO INDEVIDO	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O código de conta informado não existe no elenco de contas relativo ao documento; II) Erro muito frequente quando não se observa o dígito verificador; III) Conta não é válida para a data-base; IV) Conta não é permitida para o atributo.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
D2	TIPO	FALTA NÍVEL INFERIOR	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O código da conta tem desdobramentos obrigatórios que não foram informados.	
	AÇÃO	I) Verificar os normativos recentes e atualizações do Cosif; II) Substituir o documento.	
D3	TIPO	CÓDIGO DA CONTA NÃO NUMÉRICO	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O código da conta foi informado contendo letras, brancos ou caracteres especiais.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
D4	TIPO	FALTA NÍVEL SUPERIOR	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O código da conta está subordinado a um item de grupo que não foi informado.	
	AÇÃO	I) Verificar os normativos recentes e atualizações do Cosif; II) Substituir o documento.	
D5	TIPO	CONTA DUPLICADA	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O código da conta foi informado mais de uma vez; II) Erro mais frequente aos usuários do PCOSW10.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
D6	TIPO	LINHA/COLUNA INDEVIDA	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O código da linha/coluna não existe; II) Linha/coluna não válida para a data-base.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
D7	TIPO	FALTA DADO CONTA/COLUNA	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Quando a conta/coluna não foi preenchida.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO E – ERRO DE SALDO NA CONTA		
Código	Descrição	Acessos
E1	Sinal diverge natureza/quadro/coluna/conta	Crítica E1
E2	Valor não numérico	Crítica E2
E3	Total linha difere da soma das parcelas	Crítica E3
E4	Total de item difere da soma subitens	Crítica E4
E5	Compensação: ativo difere passivo	Crítica E5
E6	Rateio ativo difere rateio passivo	Crítica E6
EA	Contrapartida ativo/passivo	Crítica EA
EF	Conta não admite saldo	Crítica EF
EG	Valor inválido	Crítica EG
EH	Inexistência de saldo em conta de resultado	Crítica EH
EI	Inexistência de saldo em conta de apuração resultado	Crítica EI
EK	Saldo do quadro 7004 difere do 7002	Crítica EK
EL	Resultado credor difere resultado devedor	Crítica EL
EM	Conta não admite saldo na data-base	Crítica EM
EO	Total grupos 6 + 7 difere de 8 + 9	Crítica EO
ES	Saldo da conta difere do documento 4110	Crítica ES
ET	Saldo difere saldo do mês anterior	Crítica ET
EV	Inconsistência saldo operação de crédito (contas patrimoniais e compensação)	Crítica EV
EX	Em desacordo com o parágrafo 44 da carta-circular 3.023	Crítica EX
EY	Saldo de operação de crédito difere do saldo registrado em compensação	Crítica EY
EZ	Saldo diverge da subtração das contas	Crítica EZ

[Retorna ao Índice Geral](#)

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
E1	TIPO	SINAL DIVERGE NATUREZA/QUADRO/COLUNA/CONTA	
	CAUSAS	I) Quando no elenco de contas a natureza da conta é normal e no documento o sinal veio negativo; ou quando a natureza da conta é retificadora e no documento o sinal veio positivo; II) Sinal invertido.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Verificar a natureza das contas. Se for "normal", somente admite saldo positivo, entretanto, se for "Retificadora", somente aceita saldo negativo; II) Substituir o documento.	
E2	TIPO	VALOR NÃO NUMÉRICO	
	CAUSAS	I) O saldo da conta foi informado contendo letras, brancos, pontos, vírgulas, + (mais) ou - (menos).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
E3	TIPO	TOTAL LINHA DIFERE DA SOMA DAS PARCELAS	
	CAUSAS	I) Quando o valor informado na primeira coluna é diferente do resultado do valor da segunda coluna mais o valor da terceira coluna; II) Tipo de erro apresentado nos demonstrativos de data-base março, junho, setembro e dezembro, onde é obrigatório o preenchimento das três colunas, sendo que a coluna 3 é o realizável ou o exigível após os três meses seguintes ao balancete; a coluna 2 é o realizável ou o exigível até três meses seguintes ao balancete; e a coluna 1 e o somatório das colunas 2 e 3; III) Obrigatório para o exigível do ativo e do passivo.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
E4	TIPO	TOTAL DE ITEM DIFERE DA SOMA SUBITENS	
	CAUSAS	I) Quando o resultado da soma dos saldos dos itens subordinados a conta for diferente do saldo da própria conta, como no exemplo: 1.1.1.00.00-9 ----- 3,00 1.1.1.10.00-6 ----- 1,00 1.1.1.90.00-2 ----- 1,00	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
E5	TIPO	COMPENSAÇÃO: ATIVO DIFERE DO PASSIVO	
	CAUSAS	I) Quando o saldo das seguintes contas, ou de outras do mesmo grupo que venham a ser criadas, nos balancetes e balanços, não for igual: 3.0.0.00.00-1 = 9.0.0.00.00-3 3.0.1.00.00-4 = 9.0.1.00.00-6 3.0.2.00.00-7 = 9.0.2.00.00-9 3.0.4.00.00-3 = 9.0.4.00.00-5 3.0.5.00.00-6 = 9.0.5.00.00-8 3.0.6.00.00-9 = 9.0.6.00.00-1 3.0.7.00.00-2 = 9.0.7.00.00-4 (e seus títulos, sendo exclusivo do documento 4110) 3.0.8.00.00-5 = 9.0.8.00.00-7 3.0.9.00.00-8 = 9.0.9.00.00-0 II) Para Estban: 300 = 800	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
E6	TIPO	RATEIO ATIVO DIFERE RATEIO PASSIVO	
	CAUSAS	I) Quando o saldo das seguintes contas de rateios internos nos balancetes não for igual: 7.8.1.00.00-4 = 8.8.1.00.00-1 7.8.0.00.00-1 = 8.8.0.00.00-8	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

EA	TIPO	CONTRAPARTIDA ATIVO/PASSIVO	
	CAUSAS	I) Para balancete quando os saldos não obedecerem às fórmulas: a) $3.0.1.30.00-5 = 9.0.1.30.00-7$ b) $3.0.4.30.00-4 + 3.0.4.80.00-9 = 9.0.4.30.00-6 + 9.0.4.80.00-1$ c) $3.0.4.40.00-1 + 3.0.4.90.00-6 = 9.0.4.90.00-8$ d) $3.0.9.60.00-0 = 9.0.9.60.00-2$ e) $3.0.9.99.00-2 = 9.0.9.99.00-4$ II) Quando os títulos e seus subtítulos da compensação do documento 4110 tiver divergência entre o ativo e passivo. a) $9.0.0.00.00-3 = 3.0.0.00.00-1$ b) $9.0.7.75.00-8 = 3.0.7.75.00-6$ c) $9.0.7.78.00-5 = 3.0.7.78.00-3$ d) $9.0.7.82.00-8 = 3.0.7.82.00-6$ e) $9.0.7.99.00-8 = 3.0.7.99.00-6$ III) Quando se tratar de atributo P, o erro também é provocado pela não igualdade das contas 3.0.7.75.00-6 (doc. 4110) e da conta 9.0.9.75.00-4(doc. 4010)	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
EF	TIPO	CONTA NÃO ADMITE SALDO	
	CAUSAS	I) Para balancete e balanço quando existir saldo: a) na conta 1.3.1.05.00-2 TÍTULOS DE RENDA FIXA INTERMEDIADOS (ver função e funcionamento); b) no título contábil 2.1.5.10.10-8 AÇÕES E COTAS DE EMPRESAS DE LIQUIDAÇÃO E CUSTÓDIA VINCULADAS A BOLSAS – válida a partir de setembro/2012.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
EG	TIPO	VALOR INVÁLIDO	
	CAUSAS	I) Os valores foram preenchidos com brancos, espaços ou caracteres especiais. Geralmente ocorre por truncamento de transmissão de dados ou não observância do leiaute da PDIC600. I) Se for erro de transmissão o documento deverá ser reprocessado; II) Se houve inobservância da estrutura do leiaute, o documento deverá ser substituído.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
EH	TIPO	INEXISTÊNCIA DE SALDO EM CONTA DE RESULTADO	
	CAUSAS	I) Todos os balancetes mensais deverão conter contas de Resultado (grupo 7.0.0.00.00-9 e 8.0.0.00.00-6).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
EI	TIPO	INEXISTÊNCIA DE SALDO EM CONTA DE APURAÇÃO RESULTADO	
	CAUSAS	I) Falta de valor em uma das contas de apuração de resultado.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
EK	TIPO	SALDO DO QUADRO 7004 DIFERE DO 7002	
	CAUSAS	I) Quando o saldo da conta 00.0.1.00.00.00/7004 difere do saldo da conta 40.6.0.00.00.00/7002.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
EL	TIPO	RESULTADO CREDOR DIFERE RESULTADO DEVEDOR	
	CAUSAS	I) As contas de resultado credoras diferem das devedoras.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

EM	TIPO	CONTA NÃO ADMITE SALDO NA DATA-BASE																														
	CAUSAS	D) A conta não deve ser usada na data-base informada; Exemplo: temos a conta 6.1.8.10.50-7, que não pode ser usada no 1º semestre, bem como as contas de resultado não podem ser usadas no balanço.	Retorna ao Índice do Grupo																													
	AÇÃO	I) Substituir o documento; II) Observação: consultar Cosif 1.20.3																														
EO	TIPO	TOTAL GRUPOS 6 + 7 DIFERE DE 8 + 9																														
	CAUSAS	D) A soma dos absolutos do grupamento 06.0.0.0.0-8 + 07.0.0.0.0-1 deve ser igual ao grupamento 08.0.0.0.0-4 + 09.0.0.0.0-7. A crítica é válida para cada uma das duas colunas do documento 4350.	Retorna ao Índice do Grupo																													
	AÇÃO	D) Substituir o documento																														
ES	TIPO	SALDO DA CONTA DIFERE DO DOCUMENTO 4110																														
	CAUSAS	D) Crítica exclusiva do documento 4350; II) Acontece quando não forem satisfeitas as seguintes igualdades, considerando o saldo de cada uma das duas colunas do documento 4350: <table border="0"> <thead> <tr> <th>DOCUMENTO 4350</th> <th>=</th> <th>DOCUMENTO 4110</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>09.1.0.0.0-4</td> <td>=</td> <td>1.1.1.00.00-9</td> </tr> <tr> <td>09.1.0.0.0-4</td> <td>=</td> <td>1.1.1.90.00-2</td> </tr> <tr> <td>09.2.0.0.0-1</td> <td>=</td> <td>1.1.2.00.00-2</td> </tr> <tr> <td>09.2.0.0.0-1</td> <td>=</td> <td>1.1.2.92.00-3</td> </tr> <tr> <td>09.4.0.0.0-5</td> <td>=</td> <td>1.8.7.98.00-5</td> </tr> <tr> <td>09.5.0.0.0-2</td> <td>=</td> <td>1.2.9.90.12-2 + 1.2.9.90.55-5</td> </tr> <tr> <td>09.6.0.0.0-9</td> <td>=</td> <td>1.2.9.90.25-6 + 1.2.9.90.35-9</td> </tr> <tr> <td>09.5.0.0.0-2 + 09.6.0.0.0-9</td> <td>=</td> <td>1.2.9.00.00-2</td> </tr> <tr> <td>09.5.0.0.0-2 + 09.6.0.0.0-9</td> <td>=</td> <td>1.2.9.90.00-5</td> </tr> </tbody> </table>	DOCUMENTO 4350	=	DOCUMENTO 4110	09.1.0.0.0-4	=	1.1.1.00.00-9	09.1.0.0.0-4	=	1.1.1.90.00-2	09.2.0.0.0-1	=	1.1.2.00.00-2	09.2.0.0.0-1	=	1.1.2.92.00-3	09.4.0.0.0-5	=	1.8.7.98.00-5	09.5.0.0.0-2	=	1.2.9.90.12-2 + 1.2.9.90.55-5	09.6.0.0.0-9	=	1.2.9.90.25-6 + 1.2.9.90.35-9	09.5.0.0.0-2 + 09.6.0.0.0-9	=	1.2.9.00.00-2	09.5.0.0.0-2 + 09.6.0.0.0-9	=	1.2.9.90.00-5
DOCUMENTO 4350	=	DOCUMENTO 4110																														
09.1.0.0.0-4	=	1.1.1.00.00-9																														
09.1.0.0.0-4	=	1.1.1.90.00-2																														
09.2.0.0.0-1	=	1.1.2.00.00-2																														
09.2.0.0.0-1	=	1.1.2.92.00-3																														
09.4.0.0.0-5	=	1.8.7.98.00-5																														
09.5.0.0.0-2	=	1.2.9.90.12-2 + 1.2.9.90.55-5																														
09.6.0.0.0-9	=	1.2.9.90.25-6 + 1.2.9.90.35-9																														
09.5.0.0.0-2 + 09.6.0.0.0-9	=	1.2.9.00.00-2																														
09.5.0.0.0-2 + 09.6.0.0.0-9	=	1.2.9.90.00-5																														
	AÇÃO	D) Substituir o documento; II) Às vezes o código do erro está em outra conta porque a conta indicada não foi incluída.																														
ET	TIPO	SALDO DIFERE SALDO DO MÊS ANTERIOR																														
	CAUSAS	D) Crítica exclusiva do documento 4350; II) Acontece quando as seguintes igualdades não forem satisfeitas: NA DATA-BASE NA DATA-BASE ANTERIOR <table border="0"> <tbody> <tr> <td>06.0.0.0.0-8</td> <td>=</td> <td>09.0.0.0.0-7</td> </tr> <tr> <td>06.1.0.0.0-5</td> <td>=</td> <td>09.1.0.0.0-4</td> </tr> <tr> <td>06.2.0.0.0-2</td> <td>=</td> <td>09.2.0.0.0-1</td> </tr> <tr> <td>06.4.0.0.0-6</td> <td>=</td> <td>09.4.0.0.0-5</td> </tr> <tr> <td>06.5.0.0.0-3</td> <td>=</td> <td>09.5.0.0.0-2</td> </tr> <tr> <td>06.6.0.0.0-0</td> <td>=</td> <td>09.6.0.0.0-9</td> </tr> </tbody> </table>	06.0.0.0.0-8	=	09.0.0.0.0-7	06.1.0.0.0-5	=	09.1.0.0.0-4	06.2.0.0.0-2	=	09.2.0.0.0-1	06.4.0.0.0-6	=	09.4.0.0.0-5	06.5.0.0.0-3	=	09.5.0.0.0-2	06.6.0.0.0-0	=	09.6.0.0.0-9	Retorna ao Índice do Grupo											
06.0.0.0.0-8	=	09.0.0.0.0-7																														
06.1.0.0.0-5	=	09.1.0.0.0-4																														
06.2.0.0.0-2	=	09.2.0.0.0-1																														
06.4.0.0.0-6	=	09.4.0.0.0-5																														
06.5.0.0.0-3	=	09.5.0.0.0-2																														
06.6.0.0.0-0	=	09.6.0.0.0-9																														
	AÇÃO	D) Substituir o documento.																														
EV	TIPO	INCONSISTÊNCIA SALDO OPERAÇÃO DE CRÉDITO (CONTAS PATRIMONIAIS E COMPENSAÇÃO)																														
	CAUSAS	D) Quando as contas 1.6.0.00.00-1 ou 1.6.9.00.00-8 ou 1.7.0.00.00-0 ou 1.7.9.00.00-7 ou 1.8.1.10.00-9, 1.8.8.35.00-9, 1.8.8.79.00-3, 1.8.8.80.10-2 ou 1.8.9.99.10-3, apresentarem saldo e não houver saldo na conta 3.1.0.00.00-0	Retorna ao Índice do Grupo																													
	AÇÃO	D) Substituir o documento.																														
EX	TIPO	EM DESACORDO COM O PARÁGRAFO 44 DA CARTA-CIRCULAR 3.023																														
	CAUSAS	D) Quando o somatório do saldo das contas 3.0.3.30.00-1, 3.0.3.40.00-8 e 3.0.3.50.00-5 for diferente da subtração entre o saldo das contas 1.3.0.00.00-4 e 1.3.3.00.00-3.	Retorna ao Índice do Grupo																													
	AÇÃO	D) Substituir o documento.																														

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

EY	TIPO	SALDO DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO DIFERE DO SALDO REGISTRADO EM COMPENSAÇÃO	
	CAUSAS	D) quando a soma dos saldos das contas 1.6.1.00.00-4, 1.6.2.00.00-7, 1.6.3.00.00-0, 1.6.4.00.00-3, 1.6.5.00.00-6, 1.6.6.00.00-9 e 1.6.8.00.00-5 for diferente da soma dos saldos das contas 3.1.1.10.00-0, 3.1.2.10.00-3, 3.1.3.10.00-6, 3.1.4.10.00-9, 3.1.5.10.00-2, 3.1.6.10.00-5, 3.1.7.10.00-8, 3.1.8.10.00-1, 3.1.9.10.00-4, 1.6.1.91.00-6, 1.6.2.91.00-9, 1.6.3.91.00-2, 1.6.4.91.00-5, 1.6.5.91.00-8, 1.6.6.91.00-1 e 1.6.8.90.00-8.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	D) Substituir o documento.	
EZ	TIPO	SALDO DIVERGE DA SUBTRAÇÃO DAS CONTAS	
	CAUSAS	D) Para o Quadro 7004 da IFT: Quando o saldo da conta 00.0.2.00.00.00/7004 divergir da subtração dos saldos das contas 00.0.1.00.00.00 - 00.0.1.01.00.00/7004.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	D) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO F – ERRO QUANTIDADE COLUNAS SALDO			
Código	Descrição	Acessos	
F1	Valor da primeira coluna não informado	Crítica F1	Retorna ao Índice Geral
F2	Saldo da primeira coluna difere da segunda	Crítica F2	
F3	Faltou segunda e/ou terceira coluna(s)	Crítica F3	
F4	Conta não admite eliminações	Crítica F4	
F5	Saldo da coluna 009/7016 difere da soma dos saldos das colunas 001 a 007/016	Crítica F5	
F6	Total da coluna 011/7022 maior que total da coluna 010/7022	Crítica F6	
F7	Inexiste informação da coluna 002/7029	Crítica F7	
F8	Saldo da coluna 004/7034 ou 7038 difere do resultado: colunas (001+002-003)	Crítica F8	
F9	Saldo coluna 010/7022 difere soma saldo colunas 001 a 009/7022	Crítica F9	
FA	Soma colunas 001 a 005/7020 incompatível com saldo coluna 010/7021	Crítica FA	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
F1	TIPO	VALOR DA PRIMEIRA COLUNA NÃO INFORMADO	
	CAUSAS	I) Para balancete trimestral e balanço, quando não for informado o saldo da primeira coluna e houver sido informado saldo nas demais colunas, ou seja, até 90 dias e após 90 dias.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
F2	TIPO	SALDO DA PRIMEIRA COLUNA DIFERE DA SEGUNDA	
	CAUSAS	I) Para balancete e balanço, quando o número de colunas de saldo da conta, no mês base, de acordo com o plano de contas cadastrado, exigir saldo apenas nas duas primeiras colunas e o saldo da primeira for diferente do saldo da segunda, tendo como exemplo a conta 1.1.1.00.00-9.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
F3	TIPO	FALTOU SEGUNDA E/OU TERCEIRA COLUNA(S)	
	CAUSAS	I) Para balancete e balanço quando o número de colunas de saldo da conta, no mês base, exigir saldo em mais de uma coluna e o documento só tem saldo na coluna 1; II) Acontece nos meses de março, junho, setembro e dezembro quando é obrigatório, no Circulante e no Longo Prazo, a segregação de direitos realizáveis e obrigações exigíveis até três meses seguintes ao balancete ou balanço (coluna 2) dos realizáveis ou exigíveis após o término desse prazo (coluna 3).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
F4	TIPO	CONTA NÃO ADMITE ELIMINAÇÕES	
	CAUSAS	I) Para balancete e balanço consolidados quando nas contas abaixo relacionadas. O saldo da coluna aglutinado (primeira coluna) for diferente do saldo da coluna consolidado (terceira coluna): 1.1.1.00.00-9; 1.1.3.00.00-5; 1.2.3.00.00-4; 1.3.4.00.00-6; 1.4.1.00.00-6; 3.0.2.00.00-7; 4.4.1.00.00-7; 4.9.1.00.00-2; 9.0.2.00.00-9 Exceções - conta 1.4.1.00.00-6 do bloco 5 dos documentos 4060 - Balancete Patrimonial Analítico – Conglomerado Prudencial e 4066 - Balanço Patrimonial Analítico – Conglomerado Prudencial. I) Para balancete e balanço consolidados quando nas contas abaixo relacionadas, o saldo da coluna aglutinado (primeira coluna) for diferente do saldo da coluna consolidado (terceira coluna): 1.1.1.00.00-9; 1.1.3.00.00-5; 1.2.3.00.00-4; 1.3.4.00.00-6; 1.4.1.00.00-6; 4.4.1.00.00-7; 9.1.00.00-2	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
F5	TIPO	SALDO DA COLUNA 009/7016 DIFERE DA SOMA DOS SALDOS DAS COLUNAS 001 A 007/016	
	CAUSAS	I) Quando o saldo da coluna 009/7016 diferir da soma dos saldos das colunas 001 a 007/016.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
F6	TIPO	TOTAL DA COLUNA 011/7022 MAIOR QUE TOTAL DA COLUNA 010/7022	
	CAUSAS	I) O valor total da coluna 011/7022 não pode ser maior que o valor total da coluna 010/7022.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
F7	TIPO	INEXISTE INFORMAÇÃO DA COLUNA 002/7029	
	CAUSAS	I) Quando não existir informação na coluna 002/7029.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

F8	TIPO	SALDO DA COLUNA 004/7034 OU 7038 DIFERE DO RESULTADO: COLUNAS (001+002-003)	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Quando o saldo da coluna 004/7034 ou 7038 diferir do seguinte resultado: colunas (001 + 002 - 003).	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
F9	TIPO	SALDO COLUNA 010/7022 DIFERE SOMA SALDO COLUNAS 001 A 009/7022	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Quando o saldo da coluna 010 do quadro 7022 diferir da soma do saldo das colunas 001 a 009 do quadro 7022.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
FA	TIPO	SOMA COLUNAS 001 A 005/7020 INCOMPATÍVEL COM SALDO COLUNA 010/7021	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Quando a soma das colunas 001 a 005, linha 00.1.0.00.00.00, do Quadro 7020 for zero, não pode existir saldo na coluna 010, linha 00.0.1.00.00.00, do quadro 7021.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO G – ERRO TOTAL ATIVO/PASSIVO			
Código	Descrição	Acessos	
G1	Total do ativo difere do passivo	Crítica G1	Retorna ao Índice Geral
G2	Falta total de ativo ou passivo	Crítica G2	
G3	Total do ativo ou passivo difere do cálculo	Crítica G3	
G4	Registro 21 sem outros ativos 0103 e registro 31 com	Crítica G4	
G5	Registro 21 com ativo total menor que ativo total do registro	Crítica G5	
G6	Registro 21 com passivo total diferente do passivo total do	Crítica G6	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
G1	TIPO	TOTAL DO ATIVO DIFERE DO PASSIVO	
	CAUSAS	I) Para balancete, balanço e estatística bancária e demonstração dos recursos de consórcio quando o saldo informado na conta total do ativo diferir do saldo da conta total do passivo, ou seja, a conta 3.9.9.99.99-3 é diferente da 9.9.9.99.99-5 ou, na Estban, a 399 for diferente da 899; II) Para o documento IFT, quadro 7002, quando o saldo informado na conta ativo total (conta 10.0.0.00.00.00, coluna 001) diferir do saldo da conta passivo total (conta 40.0.0.00.00.00, coluna 001).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
G2	TIPO	FALTA TOTAL DE ATIVO OU PASSIVO	
	CAUSAS	I) Para balancete, balanço e estatística bancária quando o documento não tiver a conta total do ativo (3.9.9.99.99-3 ou 399 para Estban) e/ou total do passivo (9.9.9.99.99-5 ou 899 para Estban)	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
G3	TIPO	TOTAL DO ATIVO OU PASSIVO DIFERE DO CÁLCULO	
	CAUSAS	I) Para balancete, balanço e estatística bancária quando o saldo informado no total do ativo e/ou total do passivo foi diferente do calculado pelo sistema (o sistema calcula pelo somatório do saldo das contas grupos).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
G4	TIPO	REGISTRO 21 SEM OUTROS ATIVOS 0103 E REGISTRO 31 C/ ATIVO/PASSIVO AGÊNCIA EXTERIOR	
	CAUSAS	I) O código "0103" do campo 3 do registro 21 deve possuir conteúdo sempre que os campos 9 e/ou 10 do registro 31 contiver informação.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
G5	TIPO	REGISTRO 21 COM ATIVO TOTAL MENOR QUE ATIVO TOTAL DO REGISTRO 31	
	CAUSAS	I) Quando o ativo total do registro 21 for menor que o ativo total do registro 31.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
G6	TIPO	REGISTRO 21 COM PASSIVO TOTAL DIFERENTE DO PASSIVO TOTAL DO REGISTRO 31	
	CAUSAS	I) Quando o passivo total do registro 21 for diferente do passivo total do registro 31.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO H – ERRO DA ESTFIN

Código	Descrição	Acessos	
H1	Estfin diverge do balancete	Crítica H1	Retorna ao Índice Geral
H3	Inconsistência provisão 4010/4150	Crítica H3	
H4	Divergência entre Estfin e balancete – provisões	Crítica H4	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
H1	TIPO	ESTFIN DIVERGE DO BALANCETE	
	CAUSAS	I) Quando o saldo dos itens grupo da estatística econômico-financeira divergir do saldo dos desdobramentos de subgrupos da conta 3.1.0.00.00-0 por nível de risco.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	D) Substituir o documento.	
H3	TIPO	INCONSISTÊNCIA PROVISÃO 4010/4150	
	CAUSAS	I) Inconsistência nos saldos das contas de provisão por nível de risco na Estfin comparativamente aos saldos das contas da carteira classificada (contas de compensação) do balancete. A crítica é ativada sempre que ocorrer uma ou mais de uma das situações a seguir: 0,5% do saldo da conta 3.1.2.00.00-6 for superior ao saldo da conta 20.2.0.0.0-2; 1,0% do saldo da conta 3.1.3.00.00-9 for superior ao saldo da conta 20.3.0.0.0-9; 3,0% do saldo da conta 3.1.4.00.00-2 for superior ao saldo da conta 20.4.0.0.0-6; 10% do saldo da conta 3.1.5.00.00-5 for superior ao saldo da conta 20.5.0.0.0-3; 30% do saldo da conta 3.1.6.00.00-8 for superior ao saldo da conta 20.6.0.0.0-0; 50% do saldo da conta 3.1.7.00.00-1 for superior ao saldo da conta 20.7.0.0.0-7; 70% do saldo da conta 3.1.8.00.00-4 for superior ao saldo da conta 20.8.0.0.0-4; 100% do saldo da conta 3.1.9.00.00-7 for superior ao saldo da conta 20.9.0.0.0-1.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	D) Substituir o documento.	
H4	TIPO	DIVERGÊNCIA ENTRE ESTFIN E BALANCETE – PROVISÕES	
	CAUSAS	I) Valor da conta 20.0.0.0.0-8 do DOC 4150 diverge do valor do somatório das contas 1.6.9.00.00-8, 1.7.9.00.00-7, 1.8.9.97.00-2 e 1.8.9.99.10-3 do DOC 4010.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA
GRUPO I – ERRO CONFRONTO COM BALANCETE

Código	Descrição	Acessos
I1	Balanço diverge do balancete	Crítica I1
I2	Documento/quadro retido até a validação do balancete	Crítica I2
I3	Documento retido - exclusão do documento principal	Crítica I3
I5	Saldo quadro 7018 difere balancete	Crítica I5
I6	Saldo quadro 7019 difere balancete	Crítica I6
I7	Saldo quadro 7019 difere do 7018	Crítica I7
I8	Saldo quadro 7021 difere do 7002	Crítica I8
I9	Saldo quadro 7021 difere do 7018	Crítica I9
IA	Saldo quadro 7023 difere do 7018	Crítica IA
IB	Saldo quadro 7022/7025 difere balancete	Crítica IB
IC	Saldo quadro 7022 difere do 7018	Crítica IC
ID	Saldo quadro 7026 difere do 7002	Crítica ID
IE	Saldo quadro 7016 difere balancete	Crítica IE
IF	Saldo quadro 7017 difere balancete	Crítica IF
IG	Saldo quadro 7027 difere balancete	Crítica IG
IH	Saldo quadro 7038 difere balancete	Crítica IH
II	Saldo documento 4350 (segunda coluna) difere balancete	Crítica II
IJ	Aglutinação dos documentos 4303 e/ou 4313 diverge do documento 4343 (1ª coluna)	Crítica IJ

[Retorna ao
Índice Geral](#)

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos	
I1	TIPO	BALANÇO DIVERGE DO BALANCETE		
	CAUSAS	I) Quando o saldo de conta do balanço for diferente do saldo da mesma conta no balancete, excetuando as contas abaixo relacionadas cujo saldo poderá estar modificado: 1.0.0.00.00-7 4.9.3.00.00-8 3.0.9.21.00-1 9.0.9.21.00-3 1.5.0.00.00-2 4.9.3.10.00-5 (1) 3.0.9.22.00-0 9.0.9.22.00-2 1.5.3.00.00-1 4.9.3.20.00-2 (1) 3.0.9.25.00-7 9.0.9.25.00-9 1.5.3.10.00-8 4.9.3.70.00-7 (1) 3.0.9.26.00-6 9.0.9.26.00-8 1.5.3.20.00-5 4.9.4.00.00-1 3.0.9.29.00-3 9.0.9.29.00-5 1.5.3.40.00-9 4.9.4.20.00-5 3.0.9.21.10-4 1.5.3.50.00-6 4.9.4.20.10-8 3.0.9.21.20-7 1.8.0.00.00-9 4.9.4.20.90-2 3.0.9.21.90-8 1.8.3.00.00-8 6.0.0.00.00-2 (2) 3.0.9.22.10-3 1.8.8.00.00-3 6.1.0.00.00-1 3.0.9.22.20-6 1.8.8.45.00-6 6.1.3.00.00-0 (1) 3.0.9.22.90-7 2.0.0.00.00-4 6.1.5.00.00-6 (1) 3.0.9.25.10-0 2.1.0.00.00-3 6.1.7.00.00-2 (1) 3.0.9.25.20-3 3.9.9.99.99-3 6.1.8.00.00-5 (1) 3.0.9.25.90-4 4.0.0.00.00-8 6.2.0.00.00-0 3.0.9.26.10-9 4.5.0.00.00-3 6.2.5.00.00-5 3.0.9.26.20-2 4.5.3.00.00-2 6.2.5.20.00-9 3.0.9.26.90-3 4.5.3.10.00-9 6.2.5.30.00-6 3.0.9.29.10-6 4.5.3.20.00-6 6.2.8.00.00-4 3.0.9.29.20-9 4.5.3.40.00-0 6.2.8.10.00-1 4.5.3.50.00-7 9.9.9.99.99-5 4.9.0.00.00-9 Obs.: (1) e seus desdobramentos (2) e seus desdobramentos para conglomerados	Retorna ao Índice do Grupo	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.		
	I2	TIPO	DOCUMENTO/QUADRO RETIDO ATÉ A VALIDAÇÃO DO BALANCETE	
		CAUSAS	I) Para balanço, estatística econômico-financeira, estatística bancária global e informações financeiras trimestrais quando qualquer desses documentos for processado antes da validação (processamento sem erro) do balancete.	Retorna ao Índice do Grupo
		AÇÃO	I) Validar o balancete; II) Processar o documento (balanço, Estfín, Estban ou IFT).	
	I3	TIPO	DOCUMENTO RETIDO - EXCLUSÃO DO DOCUMENTO PRINCIPAL	
		CAUSAS	I) O balancete ou a Estban Global foi excluído.	Retorna ao Índice do Grupo
		AÇÃO	I) Se a exclusão foi solicitada pela instituição, esta deve esperar o retorno do documento; II) Se o documento foi excluído no Banco Central do Brasil - BCB, então retornar o mesmo.	
	I5	TIPO	SALDO QUADRO 7018 DIFERE BALANCETE	
		CAUSAS	I) Quando o saldo do quadro 7018 (conta 00.0.0.01.00.00, coluna 006) diferir do saldo do balancete (conta 4.1.0.00.00-7).	Retorna ao Índice do Grupo
		AÇÃO	I) Substituir o documento.	
	I6	TIPO	SALDO QUADRO 7019 DIFERE BALANCETE	
		CAUSAS	I) Quando o saldo total do quadro 7019 diferir da conta do balancete 3.1.0.00.00-1.	Retorna ao Índice do Grupo
		AÇÃO	I) Substituir o documento.	
	I7	TIPO	SALDO QUADRO 7019 DIFERE DO 7018	
		CAUSAS	I) Quando o saldo do quadro 7019 (soma da linha 00.1.0.00.00.00) diferir do saldo do quadro 7018 (conta 00.0.0.01.00.00, coluna 003).	Retorna ao Índice do Grupo
		AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

I8	TIPO	SALDO QUADRO 7021 DIFERE DO 7002	
	CAUSAS	I) Quando o saldo do quadro 7021 (conta 00.0.1.00.00.00, somatório das colunas 001 a 009) diferir do saldo do quadro 7002 (contas 40.1.1.10.00.00 + 40.1.1.20.00.00 + 40.1.1.40.00.00 + 40.2.1.40.00.00).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
I9	TIPO	SALDO QUADRO 7021 DIFERE DO 7018	
	CAUSAS	I) Quando o saldo do quadro 7021 (conta 00.0.1.00.00.00, coluna 010) diferir do saldo quadro 7018 (conta 00.0.0.01.00.00, coluna 003).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
IA	TIPO	SALDO QUADRO 7023 DIFERE DO 7018	
	CAUSAS	I) Quando o saldo do quadro 7023 (soma linha 00.0.0.01.00.00) diferir do saldo do quadro 7018 (conta 00.0.0.01.00.00, coluna 003).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
IB	TIPO	SALDO QUADRO 7022/7025 DIFERE BALANCETE	
	CAUSAS	I) Quando o saldo por nível de risco diferir do balancete (contas de compensação).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
IC	TIPO	SALDO QUADRO 7022 DIFERE DO 7018	
	CAUSAS	I) Quando o saldo do quadro 7022 (soma da linha 00.0.0.01.00.00) diferir do saldo do quadro 7018 (conta 00.0.0.01.00.00, coluna 003).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
ID	TIPO	SALDO QUADRO 7026 DIFERE DO 7002	
	CAUSAS	I) Quando o saldo do quadro 7026 (conta 00.0.1.00.00.00, coluna 004) diferir do saldo do quadro 7002 (conta 10.3.2.00.00.00).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
IE	TIPO	SALDO DO QUADRO 7016 DIFERE DO BALANCETE	
	CAUSAS	I) Quando o saldo do quadro 7016 (somatório das contas 00.0.0.01.00.00, coluna 009 e 0.0.0.0.02.00.00, coluna 009) diferir do saldo do balancete (conta 1.3.0.00.00-4).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
IF	TIPO	SALDO QUADRO 7017 DIFERE BALANCETE	
	CAUSAS	I) Quando o saldo do quadro 7017 (conta 00.0.0.01.01.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 1.3.1.00.00-7); ou II) Quando o saldo do quadro 7017 (conta 00.0.0.01.02.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 1.3.2.00.00-0); ou III) Quando o saldo do quadro 7017 (conta 00.0.0.01.03.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 1.3.3.00.00-3); ou IV) Quando o saldo do quadro 7017 (conta 00.0.0.01.04.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 1.3.4.00.00-6); ou V) Quando o saldo do quadro 7017 (conta 00.0.0.01.05.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 1.3.5.00.00-9); ou VI) Quando o saldo do quadro 7017 (conta 00.0.0.01.06.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 1.3.6.00.00-2); ou VII) Quando o saldo do quadro 7017 (conta 00.0.0.01.00.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 1.3.0.00.00-4).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

IG	TIPO	SALDO QUADRO 7027 DIFERE BALANCETE									
	CAUSAS	I) Quando o saldo do quadro 7027 (conta 00.0.1.01.01.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 4.1.1.00.00-0); ou II) Quando o saldo do quadro 7027 (conta 00.0.1.01.02.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 4.1.5.00.00-2); ou III) Quando o saldo do quadro 7027 (conta 00.0.1.01.03.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 4.1.2.00.00-3); ou IV) Quando o saldo do quadro 7027 (conta 00.0.1.01.04.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 4.1.3.00.00-6); ou V) Quando o saldo do quadro 7027 (conta 00.0.1.01.05.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 4.1.8.00.00-1); ou VI) Quando o saldo do quadro 7027 (conta 00.0.1.01.06.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (somatório das contas 4.1.4.00.00-9, 4.1.6.00.00-5, 4.1.7.00.00-8 e 4.1.9.00.00-4); ou VII) Quando o saldo do quadro 7027 (conta 00.0.1.02.00.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 4.2.0.00.00-6); ou VIII) Quando o saldo do quadro 7027 (conta 00.0.1.03.00.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (somatório das contas 4.6.1.00.00-5 e 4.6.2.00.00-8);ou IX) Quando o saldo do quadro 7027 (conta 00.0.1.04.00.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 4.6.3.00.00-1);ou X) Quando o saldo do quadro 7027 (conta 00.0.1.05.00.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 4.6.4.00.00-4);ou XI) Quando o saldo do quadro 7027 (conta 00.0.1.06.00.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 4.6.6.00.00-0);ou XII) Quando o saldo do quadro 7027 (conta 00.0.1.07.00.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (conta 4.9.9.95.00-4);ou XIII) Quando o saldo do quadro 7027 (conta 00.0.1.08.00.00, colunas 001 a 007) diferir do saldo do balancete (somatório das contas 4.9.9.96.00-3 e 4.9.9.97.00-2)	Retorna ao Índice do Grupo								
	AÇÃO	I) Substituir o documento.									
IH	TIPO	SALDO QUADRO 7038 DIFERE BALANCETE									
	CAUSAS	I) Quando o saldo do quadro 7038 (conta 00.0.0.01.00.00, coluna 004) diferir do saldo do balancete (conta 3.0.1.30.00-5); ou II) Quando o saldo do quadro 7038 (conta 00.0.0.02.00.00, coluna 004) diferir do saldo do balancete (conta 3.0.1.85.00-5)	Retorna ao Índice do Grupo								
	AÇÃO	I) Substituir o documento.									
II	TIPO	SALDO DO DOCUMENTO 4350 (SEGUNDA COLUNA) DIFERE DO BALANCETE									
	CAUSAS	I) Crítica gerada na comparação entre o documento 4350, segunda coluna, e o documento 4010, quando não forem satisfeitas as seguintes igualdades:	Retorna ao Índice do Grupo								
	AÇÃO	<table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">DOCUMENTO 4350</th> <th style="text-align: left;">DOCUMENTO 4010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>07.0.0.0.0-1 - 08.0.0.0.0-4</td> <td>= 3.0.9.45.20-7 - 9.0.9.45.20-9</td> </tr> <tr> <td>07.0.0.0.0-1</td> <td>= 9.0.9.45.10-6</td> </tr> <tr> <td>08.0.0.0.0-4</td> <td>= 3.0.9.45.10-4</td> </tr> </tbody> </table> I) Substituir o documento.	DOCUMENTO 4350	DOCUMENTO 4010	07.0.0.0.0-1 - 08.0.0.0.0-4	= 3.0.9.45.20-7 - 9.0.9.45.20-9	07.0.0.0.0-1	= 9.0.9.45.10-6	08.0.0.0.0-4	= 3.0.9.45.10-4	
DOCUMENTO 4350	DOCUMENTO 4010										
07.0.0.0.0-1 - 08.0.0.0.0-4	= 3.0.9.45.20-7 - 9.0.9.45.20-9										
07.0.0.0.0-1	= 9.0.9.45.10-6										
08.0.0.0.0-4	= 3.0.9.45.10-4										
IJ	TIPO	AGLUTINAÇÃO DOS DOCTOS 4303 E/OU 4313 DIVERGE DO DOC. 4343 (1ª COLUNA)									
	CAUSAS	I) Quando a soma dos saldos da primeira coluna das contas dos documentos 4303 e/ou 4313 diverge do respectivo saldo da primeira coluna do documento 4343.	Retorna ao Índice do Grupo								
	AÇÃO	I) Substituir o documento.									

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO J – ERRO NO CONFRONTO DA ESTBAN

Código	Descrição	Acessos
J1	Estban global diverge do balancete	Crítica J1
J2	Estban agências diverge do global	Crítica J2
J3	Documento rejeitado Estban global pendente	Crítica J3
J4	Quantidade de agências difere do esperado	Crítica J4
J5	Estban agências diverge Estban global – retido	Crítica J5

[Retorna ao
Índice Geral](#)

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
J1	TIPO	ESTBAN GLOBAL DIVERGE DO BALANCETE	
	CAUSAS	I) Quando os saldos da estatística bancária não coincidirem com os do balancete da instituição, possivelmente devido a falha no sistema de aglutinação de contas (Cosif 2 – Elenco de contas, coluna "E") e ou no balanceamento de contas previsto no Cosif 1.20.2.2. Obs.: “Contas balanceadas quando da comparação da Estban global x balancete (4510 x 4010)”: 140-----(410 + 440) 141----- 441 143----- 443 144----- 444 145----- 445 146----- 418 + 446) 147----- 447 152----- 456 153----- 457 160----- 500 172----- 500 300----- 800 399----- (140 + 160 + 300) 899----- (410 + 440 + 500 + 800)".	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	Retorna ao Índice do Grupo
J2	TIPO	ESTBAN AGÊNCIAS DIVERGE DO GLOBAL	
	CAUSAS	I) Quando o somatório dos saldos linha a linha da estatística bancária mensal validada (processada sem erro) em relação ao elenco de contas não coincidir com o saldo da estatística bancária global.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	Retorna ao Índice do Grupo
J3	TIPO	DOCUMENTO REJEITADO ESTBAN GLOBAL PENDENTE	
	CAUSAS	I) Quando estatística bancária mensal for processada antes da validação (processamento sem erro) da estatística bancária global.	
	AÇÃO	I) Validar a Estban global; II) Processar a Estban mensal.	Retorna ao Índice do Grupo
J4	TIPO	QUANTIDADE DE AGÊNCIAS DIFERE DO ESPERADO	
	CAUSAS	I) Quando a quantidade de agências informada no documento for diferente da quantidade esperada para a data-base sob crítica.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	Retorna ao Índice do Grupo
J5	TIPO	ESTBAN AGÊNCIAS DIVERGE ESTBAN GLOBAL – RETIDO	
	CAUSAS	I) Quando a Estatística Bancária por agência (Doc. 4500) divergir da Estatística Bancária Global (Doc. 4510).	
	AÇÃO	I) Substituir o documento divergente.	Retorna ao Índice do Grupo

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA
GRUPO K – ERRO DE LEITURA

Código	Descrição	Acessos
K1	Ausência do registro identificador	Crítica K1
K2	Falta caractere ebcdic ou ascii	Crítica K2
K3	Data do documento inválida	Crítica K3
K4	Ausência do registro de controle final	Crítica k4
K5	Registro de identificação/controlado com erro	Crítica K5
K6	Tamanho do registro ou do bloco com erro	Crítica K6
K7	Campos valores não numérico	Crítica K7
K8	Existe dado após último registro de controle	Crítica K8
KA	Documento inválido	Crítica KA
KD	Registro fora de ordem	Crítica KD
KE	Erro no formato do campo	Crítica KE

[Retorna ao
Índice Geral](#)

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
K1	TIPO	AUSÊNCIA DO REGISTRO IDENTIFICADOR	
	CAUSAS	I) Os dados foram gravados em meio magnético sem serem precedidos pelo registro de identificação (obrigatoriamente o primeiro registro a ser gravado). Geralmente não foi observado o leiaute existente na PDIC600.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
K2	TIPO	FALTA CARACTERE EBCDIC OU ASCII	
	CAUSAS	I) O registro de identificação não possui o caractere "" (valor hexadecimal "" em ASCII e valor "7b" em EBCDIC) na primeira posição do registro; e/ou o registro de controle final não possui o caractere @ (valor hexadecimal "40" em ASCII e valor "7c" em EBCDIC) na primeira posição do registro.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
K3	TIPO	DATA DO DOCUMENTO INVÁLIDA	
	CAUSAS	I) A data-base do documento (data movimento) não foi gravada nas posições 4 a 7 do registro de identificação; ou não foi observado o formato (mês com duas posições e ano com duas posições).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
K4	TIPO	AUSÊNCIA DO REGISTRO DE CONTROLE FINAL	
	CAUSAS	I) O registro de controle final não foi gravado no arquivo. Não foi observado o leiaute do documento.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
K5	TIPO	REGISTRO DE IDENTIFICAÇÃO/CONTROLE COM ERRO	
	CAUSAS	I) O registro de controle ou registro identificador está errado. Normalmente não foi observado o leiaute do documento.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
K6	TIPO	TAMANHO DO REGISTRO OU DO BLOCO COM ERRO	
	CAUSAS	I) Os registros foram gravados sem atendimento das especificações ou o tamanho dos blocos não é múltiplo do tamanho dos registros. Não foi observado o leiaute existente na PDIC600.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
K7	TIPO	CAMPOS VALORES NÃO NUMÉRICO	
	CAUSAS	I) Os campos numéricos estão com +, -, brancos, ou outros caracteres a esquerda.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Preencher os campos numéricos com zeros a esquerda. II) Substituir o documento.	
K8	TIPO	EXISTE DADO APÓS ULTIMO REGISTRO DE CONTROLE	
	CAUSAS	I) Os dados devem ser gravados entre um registro de identificação (primeiro registro) e um registro de controle final (último registro). Não foi observado o leiaute do documento.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

KA	TIPO	DOCUMENTO INVÁLIDO	
	CAUSAS	I) Quando o código de documento não for um dos seguintes: 4010, 4016, 4020, 4026, 4040, 4046, 4050, 4110, 4150, 4350, 4500, 4510;	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
KD	TIPO	REGISTRO FORA DE ORDEM	
	CAUSAS	I) Quando o registro identificador/controlado/conteúdo estiver fora de ordem.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
KE	TIPO	ERRO NO FORMATO DO CAMPO	
	CAUSAS	I) Quando as informações do registro identificador estiverem fora do padrão (CNPJ/número do quadro/ano/trimestre/tipo de remessa).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO L – DOCUMENTO NÃO ENCONTRADO

Código	Descrição	Acessos
L	Documento não encontrado	Crítica L Retorna ao Índice Geral

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
L	TIPO	DOCUMENTO NÃO ENCONTRADO	
	CAUSAS	I) Não foi observado o leiaute do documento e o sistema não consegue ler os caracteres.	Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA
GRUPO M – ERRO DE SALDO NA CONTA

Código	Descrição	Acessos
MA	Inconsistência saldos compensação	Crítica MA
MB	Títulos e valores mobiliários ativo diferem passivo	Crítica MB
MC	Saldo ativo circulante difere do passivo circulante	Crítica MC
MD	Somatório difere da conta 4.9.8.93.20-9	Crítica MD
ME	Saldo difere da conta 4.9.8.97.00-9	Crítica ME
MF	Saldo superior ao da conta 1.8.8.25.00-2	Crítica MF
MG	Saldo inferior ao da conta 3.0.9.73.09-7	Crítica MG
MH	Saldo difere da conta 3.0.9.84.00-0	Crítica MH
MI	Em desacordo com a Carta Circular 3.466	Crítica MI
MJ	O ativo total apresenta saldo negativo	Crítica MJ
MK	Saldo da conta 9.0.9.53.00-2 difere da conta 4.2.0.00.00-6	Crítica MK
ML	Conta 2.4.1.10.00-0 - ágios de incorporação não admite novos lançamentos	Crítica ML
MM	Conta 2.4.1.20.10-0 – benfeitorias não admite novos lançamentos.	Crítica MM
MN	Conta 2.4.1.20.20-3 - fundo de comércio não admite novos lançamentos.	Crítica MN
MO	Conta 2.4.1.50.00-8 - direitos ao exercício de atividades financeiras – Não admite novos lançamentos	Crítica MO
MP	Conta 2.4.1.60.00-5 - gastos c/ aquisição e desenvolvimento de Logiciais – Não admite novos lançamentos	Crítica MP
MQ	Conta 2.4.1.90.00-6 - outros gastos diferidos – Não admite novos lançamentos	Crítica MQ
MR	Conta 2.4.1.95.10-4 - redimensionamento de recursos humanos e Materiais – Não admite novos lançamentos	Crítica MR
MS	Conta 2.4.1.95.20-7 - redimensionamento da rede de dependências não pode apresentar saldo	Crítica MS
MT	Conta 2.5.1.01.10-4 - ativos intangíveis - Dir. para aquisição de folhas de pagamento adquiridas até 31.12.09 – Não admite novos lançamentos	Crítica MT
MU	Conta 6.1.3.70.00-9 - reservas de capital - atualização de títulos patrimoniais não pode apresentar saldo.	Crítica MU
MV	Conta 6.1.3.80.00-6 - reservas de capital - reserva especial - Lei n. 8.200 não pode apresentar saldo	Crítica MV
MW	Conta 6.1.8.00.00-5 - lucros ou prejuízos acumulados não pode apresentar saldo positivo no balanço de dezembro de cada ano.	Crítica MW
MX	Conta 1.6.9.00.00-8 - inexistência de saldo na conta	Crítica MX
MY	Conta 1.7.9.00.00-7 - inexistência de saldo na conta.	Crítica MY
MZ	Contas 1.8.9.99.10-3, 1.8.9.97.00-2 ou 1.8.9.96.00-3 - inexistência de saldo em pelo menos uma das contas.	Crítica MZ

[Retorna ao Índice Geral](#)

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
MA	TIPO	INCONSISTÊNCIA SALDOS COMPENSAÇÃO	
	CAUSAS	I) Quando não existir saldo na conta na conta 3.0.3.50.00-5 e houver saldo em uma das seguintes contas: 3.0.6.60.13-5, 3.0.6.60.23-8, 3.0.6.60.33-1, 3.0.6.60.43-4 e 3.0.6.60.93-9.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MB	TIPO	TITULOS E VALORES MOBILIÁRIOS ATIVO DIFEREM PASSIVO	
	CAUSAS	I) Quando o somatório do saldo das contas 3.0.3.30.00-1, 3.0.3.40.00-8 e 3.0.3.50.00-5 diferir do saldo da conta 9.0.3.20.00-6.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) substituir o documento.	
MC	TIPO	SALDO ATIVO CIRCULANTE DIFERE DO PASSIVO CIRCULANTE	
	CAUSAS	I) Válida somente para o documento 4110; II) Acontece quando a seguinte igualdade não for satisfeita: 1.0.0.00.00-7 = 4.0.0.00.00-8.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MD	TIPO	SOMATÓRIO DIFERE DA CONTA 4.9.8.93.20-9	
	CAUSAS	I) Válida apenas para os documentos 4010 e 4016 das Administradoras de Consórcio; II) O somatório do saldo das contas 1.8.7.96.00-7 - Bens Retomados Após Encerramento e 1.8.7.95.00-8 - Valores Pendentes De Recebimento diverge do saldo da conta 4.9.8.93.20-9 -Recursos Pendentes De Recebimento – Cobrança Judicial.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
ME	TIPO	SALDO DIFERE DA CONTA 4.9.8.97.00-9	
	CAUSAS	I) Válida apenas para os documentos 4010 e 4016 das Administradoras de Consórcios; II) Quando o saldo da conta 1.8.7.97.00-6 - Direitos por Adiantamentos a Terceiros divergir do saldo da conta 4.9.8.97.00-9 - Obrigações por Adiantamentos a Terceiros.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MF	TIPO	SALDO SUPERIOR AO DA CONTA 1.8.8.25.00-2	
	CAUSAS	I) Válida apenas para os documentos 4010, 4016, 4020, 4026, 4040 e 4046; II) Quando o saldo da conta 3.0.9.89.30-4 – Créditos Tributários Excluídos do Nível I do PR for superior ao saldo da conta 1.8.8.25.00-2 – Créditos Tributários de Impostos e Contribuições.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

MG	TIPO	SALDO INFERIOR AO DA CONTA 3.0.9.73.09-7	
	CAUSAS	I) Válida apenas para os documentos 4010, 4016, 4020, 4026, 4040 e 4046; II) Quando o saldo da conta 3.0.9.73.09-7 (Provisão Adicional – Adição ao PR) for superior a diferença entre o valor absoluto do saldo da “Provisão Contabilizada” e o da “Provisão Mínima”; III) “Provisão Contabilizada” é o somatório das seguintes contas: (-) 1.6.9.00.00-8 - Provisões para Operações de Crédito (-) 1.7.9.00.00-7 – Provisão para Operação Arrendamento Mercantil (-) 1.8.9.99.10-3 - Provisão P/Out. Créd. – C/ Carac. Concessão De Crédito IV) “Provisão Mínima” é o somatório das seguintes contas: (+) 3.1.1.00.00-3 – Operações de Risco Nível AA x 0% (+) 3.1.2.00.00-6 – Operações de Risco Nível A x 0,5% (+) 3.1.3.00.00-9 – Operações de Risco Nível B x 1,0% (+) 3.1.4.00.00-2 – Operações de Risco Nível C x 3,0% (+) 3.1.5.00.00-5 – Operações de Risco Nível D x 10,0% (+) 3.1.6.00.00-8 – Operações de Risco Nível E x 30,0% (+) 3.1.7.00.00-1 – Operações de Risco Nível F x 50,0% (+) 3.1.8.00.00-4 – Operações de Risco Nível G x 70,0% (+) 3.1.9.00.00-7 – Operações de Risco Nível H x 100%	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MH	TIPO	SALDO DIFERE DA CONTA 3.0.9.84.00-0	
	CAUSAS	I) Válida para os documentos 4010, 4016, 4020, 4026, 4040 e 4046; II) Quando o saldo da conta 1.8.8.25.00-2 – Créditos Tributários de Impostos e Contribuições, divergir do saldo da conta 3.0.9.84.00-0 – Créditos Tributários – Controle.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	Substituir o documento.	
MI	TIPO	EM DESACORDO COM A CC 3.466	
	CAUSAS	I) Válida para os documentos 4010, 4016, 4020, 4026, 4040 e 4046; II) A conta 7.1.7.95.02-1 – Renovação de Cadastro, não admite saldo.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MJ	TIPO	O ATIVO TOTAL APRESENTA SALDO NEGATIVO	
	CAUSAS	I) O somatório das contas 1.0.0.00.00-7 - Circulante e Realizável a Longo Prazo – e 2.0.0.00.00-4 - Permanente - apresenta saldo negativo.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MK	TIPO	SALDO DA CONTA 9.0.9.53.00-2 DIFERE DA CONTA 4.2.0.00.00-6	
	CAUSAS	I) O saldo da conta 4.2.0.00.00-6 – OBRIGAÇÕES POR OPERAÇÕES COMPROMISSADAS diverge do saldo da conta 9.0.9.53.00-2 – OBRIGAÇÕES COM OPERAÇÕES COMPROMISSADAS, em desacordo com a Carta-Circular 3.557, de 4 de junho de 2012.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
ML	TIPO	Conta 2.4.1.10.00-0 - ÁGIOS DE INCORPORAÇÃO não admite novos lançamentos	
	CAUSAS	I) Ágios devem ser reconhecidos como "Investimentos" ou "Ativos Intangíveis" (Resolução 3.617/2008) e, portanto, o saldo desta conta deve permanecer constante ou ser decrescente.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MM	TIPO	Conta 2.4.1.20.10-0 – BENFEITORIAS não admite novos lançamentos.	
	CAUSAS	I) Benfeitorias devem ser reconhecidas como “Imobilizado” (Resolução 3.617/2008) e, portanto, o saldo desta conta deve permanecer constante ou ser decrescente.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

MN	TIPO	Conta 2.4.1.20.20-3 - FUNDO DE COMÉRCIO não admite novos lançamentos.	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) Luvas para utilização de imóvel devem ser registradas como “Intangível”, se atender a definição de Ativos Intangíveis, ou como “Despesa” (Resolução 3.617/2008) e, portanto, o saldo desta conta deve permanecer constante ou ser decrescente.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MO	TIPO	Conta 2.4.1.50.00-8 - DIREITOS AO EXERCÍCIO DE ATIVIDADES FINANCEIRAS não admite novos lançamentos.	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O saldo desta conta deve permanecer constante ou ser decrescente (Resolução 3.617/2008).	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MP	TIPO	Conta 2.4.1.60.00-5 - GASTOS COM AQUISIÇÃO E DESENVOLVIMENTO DE LOGICIAIS não admite novos lançamentos.	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O saldo desta conta deve permanecer constante ou ser decrescente (Resolução 3.617/2008).	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MQ	TIPO	Conta 2.4.1.90.00-6 - OUTROS GASTOS DIFERIDOS não admite novos lançamentos.	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O saldo desta conta deve permanecer constante ou ser decrescente (Resolução 3.617/2008).	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MR	TIPO	Conta 2.4.1.95.10-4 - REDIMENSIONAMENTO DE RECURSOS HUMANOS E MATERIAIS não pode apresentar saldo.	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O saldo desta conta deve ser nulo (Resolução 3.617/2008 e Circular 2.901/1999).	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MS	TIPO	Conta 2.4.1.95.20-7 - REDIMENSIONAMENTO DA REDE DE DEPENDÊNCIAS não pode apresentar saldo	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O saldo desta conta deve ser nulo (Resolução 3.617/2008 e Circular 2.901/1999).	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MT	TIPO	Conta 2.5.1.01.10-4 - ATIVOS INTANGÍVEIS - DIR. P/AQUIS. DE FLS. PGTO. - ADQ. ATE 31.12.2009 não admite novos lançamentos.	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O saldo desta conta deve permanecer constante ou ser decrescente (Resolução 3.617/2008).	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MU	TIPO	Conta 6.1.3.70.00-9 - RESERVAS DE CAPITAL - RESERVA DE ATUALIZAÇÃO DE TÍTULOS PATRIMONIAIS não pode apresentar saldo.	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O saldo desta conta deve ser nulo (Resolução 3.605/2008).	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MV	TIPO	Conta 6.1.3.80.00-6 - RESERVAS DE CAPITAL - RESERVA ESPECIAL - LEI N. 8.200 não pode apresentar saldo.	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) O saldo desta conta deve ser nulo (Resolução 3.605/2008).	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

MW	TIPO	Conta 6.1.8.00.00-5 - LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS não pode apresentar saldo positivo no Balanço de dezembro de cada ano.	
	CAUSAS	I) O saldo desta conta não pode ser positivo no balanço de dezembro de cada ano - DOC's 4016, 4026, 4046 e 4066 (Resolução 3.605/2008).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MX	TIPO	Conta 1.6.9.00.00-8 - INEXISTÊNCIA DE SALDO NA CONTA	
	CAUSAS	I) Existe saldo positivo na soma dos valores registrados nas rubricas 3.1.2.10.00-3, 3.1.3.10.00-6, 3.1.4.10.00-9, 3.1.5.10.00-2, 3.1.6.10.00-5, 3.1.7.10.00-8, 3.1.8.10.00- 1 e 3.1.9.10.00-4 sem a devida contrapartida na rubrica 1.6.9.00.00-8.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MY	TIPO	Conta 1.7.9.00.00-7 - INEXISTÊNCIA DE SALDO NA CONTA.	
	CAUSAS	I) Existe saldo positivo na soma dos valores registrados nas rubricas 3.1.2.20.00-0, 3.1.3.20.00-3, 3.1.4.20.00-6, 3.1.5.20.00-9, 3.1.6.20.00-2, 3.1.7.20.00-5, 3.1.8.20.00- 8 e 3.1.9.20.00-1 sem a devida contrapartida na rubrica 1.7.9.00.00-7.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
MZ	TIPO	Contas 1.8.9.99.10-3, 1.8.9.97.00-2 ou 1.8.9.96.00-3 - INEXISTÊNCIA DE SALDO EM PELO MENOS UMA DAS CONTAS.	
	CAUSAS	I) Existe saldo positivo na soma dos valores registrados nas rubricas 3.1.2.30.00-7, 3.1.3.30.00-0, 3.1.4.30.00-3, 3.1.5.30.00-6, 3.1.6.30.00-9, 3.1.7.30.00-2, 3.1.8.30.00-5 e 3.1.9.30.00-8 sem a devida contrapartida em pelo uma das rubricas 1.8.9.99.10-3, 1.8.9.97.00-2 ou 1.8.9.96.00-3.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO N – ERRO DE SALDO NA CONTA		
Código	Descrição	Acessos
NA	Soma incorreta das contas do consolidado prudencial	Crítica NA
NB	Saldo da conta não-negativo	Crítica NB
NC	Saldo da conta não-positivo	Crítica NC
ND	Soma igual à conta 7.1.1.00.00-1	Crítica ND
NE	Soma igual à conta 7.1.5.00.00-3	Crítica NE
NF	Soma igual à conta 8.1.2.00.00-1	Crítica NF
NG	Soma não superior à conta 3.0.9.29.10-6	Crítica NG
NH	Soma não inferior à conta 3.0.9.29.20-9	Crítica NH
NI	Saldo não superior à conta 2.5.1.98.10-0	Crítica NI
NJ	Saldo não superior à conta 2.5.1.98.20-3	Crítica NJ
NK	Saldo não superior à conta 2.2.4.10.00-1	Crítica NK
NL	Saldo não superior à conta 2.2.4.20.00-8	Crítica NL
NM	Saldo não superior à conta 2.2.3.10.00-8	Crítica NM
NN	Saldo não superior à conta 2.2.9.00.00-9	Crítica NN
NO	Saldo não superior à conta 2.2.9.10.00-6	Crítica NO
NP	Saldo não superior à conta 2.2.9.30.00-0	Crítica NP
NQ	Saldo não superior à conta 2.2.9.50.00-4	Crítica NQ
NR	Saldo não superior à conta 2.2.9.70.00-8	Crítica NR
NS	Soma igual à conta 4.1.2.00.00-3	Crítica NS
NT	Soma igual à conta 6.2.1.00.00-3	Crítica NT

[Retorna ao Índice Geral](#)

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
NA	TIPO	SOMA INCORRETA DAS CONTAS DO CONSOLIDADO PRUDENCIAL	
	CAUSAS	I) Quando a soma do valor de uma das contas do aglutinado do bloco “Posição Contábil País e Exterior” com o valor da conta similar no aglutinado do bloco “Assemelhadas” não é igual ao valor da mesma conta no aglutinado do bloco “Conglomerado Prudencial”.	Retornar ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
NB	TIPO	SALDO DA CONTA NÃO-NEGATIVO	
	CAUSAS	I) O saldo de cada uma das contas abaixo não pode ser negativo: 30921104,30925904, 30926903, 30929106. (Vide Carta-Circular 3.731/2015).	Retornar ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
NC	TIPO	SALDO DA CONTA NÃO-POSITIVO	
	CAUSAS	I) O saldo de cada uma das contas abaixo não pode ser positivo: 30921908,30922907, 30925100, 30926109 e 30929209. (Vide Carta-Circular 3.731/2015).	Retornar ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
ND	TIPO	SOMA IGUAL À CONTA 7.1.1.00.00-1	
	CAUSAS	I) A soma dos saldos das contas 3.0.9.21.10-4 e 3.0.9.21.20-7 não pode ser diferente do saldo da conta 7.1.1.00.00-1. (Vide Carta-Circular 3.731/2015).	Retornar ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
NE	TIPO	SOMA IGUAL À CONTA 7.1.5.00.00-3	
	CAUSAS	I) A soma dos saldos das contas 3.0.9.22.10-3 e 3.0.9.22.20-6 não pode ser diferente do saldo da conta 7.1.5.00.00-3 deduzido do saldo da conta 7.1.5.80.00-9. (Vide Carta-Circular 3.731/2015).	Retornar ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
NF	TIPO	SOMA IGUAL À CONTA 8.1.2.00.00-1	
	CAUSAS	I) A soma dos saldos das contas 3.0.9.26.10-9 e 3.0.9.26.20-2 não pode ser diferente do saldo da conta 8.1.2.00.00-1. (Vide Carta-Circular 3.731/2015).	Retornar ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
NG	TIPO	SOMA NÃO SUPERIOR À CONTA 3.0.9.29.10-6	
	CAUSAS	I) A soma dos saldos das contas 3.0.9.25.90-4 e 3.0.9.26.90-3 não pode ser superior ao saldo da conta 3.0.9.29.10-6. (Vide Carta-Circular 3.731/2015).	Retornar ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
NH	TIPO	SOMA NÃO INFERIOR À CONTA 3.0.9.29.20-9	
	CAUSAS	I) A soma dos saldos das contas 3.0.9.21.90-8 e 3.0.9.22.90-7 não pode ser inferior ao saldo da conta 3.0.9.29.20-9. (Vide Carta-Circular 3.731/2015).	Retornar ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
NI	TIPO	SALDO NÃO SUPERIOR À CONTA 2.5.1.99.10-9	
	CAUSAS	I) O saldo da conta 2.5.1.99.10-9 não pode ser, em módulo, maior do que a soma do saldo das contas 2.5.1.01.10-4, 2.5.1.01.20-7 e 2.5.1.98.10-0.	Retornar ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

NJ	TIPO CAUSAS AÇÃO	SALDO NÃO SUPERIOR À CONTA 2.5.1.99.20-2 I) O saldo da conta 2.5.1.99.20-2 não pode ser, em módulo, maior do que a soma do saldo das contas 2.5.1.01.30-0 e 2.5.1.98.20-3. I) Substituir o documento.	Retornar ao Índice do Grupo
NK	TIPO CAUSAS AÇÃO	SALDO NÃO SUPERIOR À CONTA 2.2.4.10.00-1 I) O saldo da conta 2.2.4.96.00-1 não pode ser, em módulo, maior do que o saldo na conta 2.2.4.10.00-1 I) Substituir o documento.	Retornar ao Índice do Grupo
NL	TIPO CAUSAS AÇÃO	SALDO NÃO SUPERIOR À CONTA 2.2.4.20.00-8 I) O saldo da conta 2.2.4.99.00-8 não pode ser, em módulo, maior do que o saldo na conta 2.2.4.20.00-8. I) Substituir o documento.	Retornar ao Índice do Grupo
NM	TIPO CAUSAS AÇÃO	SALDO NÃO SUPERIOR À CONTA 2.2.3.10.00-8 I) O saldo da conta 2.2.3.99.00-5 não pode ser, em módulo, maior do que o saldo na conta 2.2.3.10.00-8 I) Substituir o documento.	Retornar ao Índice do Grupo
NN	TIPO CAUSAS AÇÃO	SALDO NÃO SUPERIOR À CONTA 2.2.9.00.00-9 I) O saldo da conta 2.2.9.99.00-3 não pode ser, em módulo, maior do que a soma do saldo nas contas 2.2.9.10.00-6, 2.2.9.30.00-0, 2.2.9.50.00-4 e 2.2.9.70.00-8. I) Substituir o documento.	Retornar ao Índice do Grupo
NO	TIPO CAUSAS AÇÃO	SALDO NÃO SUPERIOR À CONTA 2.2.9.10.00-6 I) O saldo da conta 2.2.9.99.10-6 não pode ser, em módulo, maior do que o saldo na conta 2.2.9.10.00-6. I) Substituir o documento.	Retornar ao Índice do Grupo
NP	TIPO CAUSAS AÇÃO	SALDO NÃO SUPERIOR À CONTA 2.2.9.30.00-0 I) O saldo da conta 2.2.9.99.30-2 não pode ser, em módulo, maior do que o saldo na conta 2.2.9.30.00-0. I) Substituir o documento.	Retornar ao Índice do Grupo
NQ	TIPO CAUSAS AÇÃO	SALDO NÃO SUPERIOR À CONTA 2.2.9.50.00-4 I) O saldo da conta 2.2.9.99.50-8 não pode ser, em módulo, maior do que o saldo na conta 2.2.9.50.00-4. I) Substituir o documento.	Retornar ao Índice do Grupo
NR	TIPO CAUSAS AÇÃO	SALDO NÃO SUPERIOR À CONTA 2.2.9.70.00-8 I) O saldo da conta 2.2.9.99.70-4 não pode ser, em módulo, maior do que o saldo na conta 2.2.9.70.00-8. I) Substituir o documento.	Retornar ao Índice do Grupo
NS	TIPO CAUSAS AÇÃO	SOMA IGUAL À CONTA 4.1.2.00.00-3 I) A soma dos saldos das contas 9.0.9.46.01-9 e 9.0.9.46.02-6 não pode ser diferente do saldo da conta 4.1.2.00.00-3. I) Substituir o documento.	Retornar ao Índice do Grupo

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

NT	TIPO	SOMA IGUAL À CONTA 6.2.1.00.00-3	Retornar ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) A soma dos saldos das contas 9.0.9.46.01-9 e 9.0.9.46.02-6 não pode ser diferente do saldo da conta 6.2.1.00.00-3.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

[Retorna ao Índice Geral >>](#)

Lista de Atualização da Tabela de Críticas		
Data	Descrição	Observação
20/8/18	- Alteração da descrição das críticas EV, NI e NJ. - Implantação das críticas NS e NT	
5/8/18	Revisão/atualização das críticas NI até NR	
5/7/18	Correção de descrição – Críticas K8, MV e MW	
15/6/18	Criação das críticas NI até NT	
28/5/18	Atualização do leiaute da tabela de críticas	