

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
A5	CNPJ inexistente de assemelhada no país	Crítica A5
A6	Divergência Assemelhadas entre Unacad e documento 4060/66	Crítica A6

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

A5	TIPO	CNPJ INEXISTENTE DE ASSEMBELHADA NO PAÍS	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	I) CNPJ de assemelhadas no país informado incorretamente.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
A6	TIPO	Divergência Assemelhadas entre Unicad e documento 4060/66	Retorna ao Índice do Grupo
	CAUSAS	Foi encontrada divergência entre o cadastrado de entidade assemelhada no UNICAD e aquelas informadas no documento.	
	AÇÃO	Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

<u>GRUPO D – ERRO DE CONTA</u>			
Código	Descrição	Acessos	
D1	Quadro/Coluna/Conta/Leiaute não cadastrado/código indevido	Crítica D1	
D2	Falta nível inferior	Crítica D2	
D4	Falta nível superior	Crítica D4	Retorna ao Índice Geral
D5	Conta duplicada	Crítica D5	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
D1	TIPO	QUADRO/COLUNA/CONTA/LEIAUTE NÃO CADASTRADO/CÓDIGO INDEVIDO	
	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.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
D2	TIPO	FALTA NÍVEL INFERIOR	
	CAUSAS	I) O código da conta tem desdobramentos obrigatórios que não foram informados.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Verificar os normativos recentes e atualizações do Cosif; II) Substituir o documento.	
D4	TIPO	FALTA NÍVEL SUPERIOR	
	CAUSAS	I) O código da conta está subordinado a um item de grupo que não foi informado.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Verificar os normativos recentes e atualizações do Cosif; II) Substituir o documento.	
D5	TIPO	CONTA DUPLICADA	
	CAUSAS	I) O código da conta foi informado mais de uma vez; II) Erro mais frequente aos usuários do PCOSW10.	Retorna ao Índice do Grupo
	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
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
EH	Inexistência de saldo em conta de resultado	Crítica EH
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

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
E1	TIPO	SINAL DIVERGE NATUREZA/QUADRO/COLUNA/CONTA	Retorna ao Índice do Grupo
	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.	
	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.	
E3	TIPO	TOTAL LINHA DIFERE DA SOMA DAS PARCELAS	Retorna ao Índice do Grupo
	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.	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
E4	TIPO	TOTAL DE ITEM DIFERE DA SOMA SUBITENS	Retorna ao Índice do Grupo
	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	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
E5	TIPO	COMPENSAÇÃO: ATIVO DIFERE DO PASSIVO	Retorna ao Índice do Grupo
	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	
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
E6	TIPO	RATEIO ATIVO DIFERE RATEIO PASSIVO	Retorna ao Índice do Grupo
	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	
	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.	
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.	
EM	TIPO	CONTA NÃO ADMITE SALDO NA DATA-BASE	
	CAUSAS	I) 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	I) 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	I) Substituir o documento	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

ES	TIPO	SALDO DA CONTA DIFERE DO DOCUMENTO 4110																														
	CAUSAS	I) 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" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">DOCUMENTO 4350</th> <th style="text-align: center;">=</th> <th style="text-align: left;">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	I) 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	I) Crítica exclusiva do documento 4350; II) Acontece quando as seguintes igualdades não forem satisfeitas: <table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">NA DATA-BASE</th> <th style="text-align: center;">=</th> <th style="text-align: left;">NA DATA-BASE ANTERIOR</th> </tr> </thead> <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>	NA DATA-BASE	=	NA DATA-BASE ANTERIOR	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								
NA DATA-BASE	=	NA DATA-BASE ANTERIOR																														
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	I) Substituir o documento.																														
EV	TIPO	INCONSISTÊNCIA SALDO OPERAÇÃO DE CRÉDITO (CONTAS PATRIMONIAIS E COMPENSAÇÃO)																														
	CAUSAS	I) 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	I) Substituir o documento.																														
EX	TIPO	EM DESACORDO COM O PARÁGRAFO 44 DA CARTA-CIRCULAR 3.023																														
	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 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	I) Substituir o documento.																														
EY	TIPO	SALDO DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO DIFERE DO SALDO REGISTRADO EM COMPENSAÇÃO																														
	CAUSAS	I) 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	I) Substituir o documento.																														

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO F – ERRO QUANTIDADE COLUNAS SALDO			
Código	Descrição	Acessos	
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	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
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. II) 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.	

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	

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.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO H – ERRO DA ESTFIN

Código	Descrição	Acessos
H4	Divergência entre Estfin e balancete – provisões	Crítica H4

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
H4	TIPO	DIVERGÊNCIA ENTRE ESTFIME BALANCETE – PROVISÕES	
	CAUSAS	l) 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	l) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

GRUPO I – ERRO CONFRONTO COM BALANCETE

Código	Descrição	Acessos	
II	Balanço diverge do balancete	Crítica II	
II	Saldo documento 4350 (segunda coluna) difere balancete	Crítica II	

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 3.0.9.22.10 4.0.0.00.00 6.2.0.00.00		
		1.5.0.00.00 3.0.9.22.20 4.5.0.00.00 6.2.5.00.00		
		1.5.3.00.00 3.0.9.22.90 4.5.3.00.00 6.2.5.20.00		
		1.5.3.10.00 3.0.9.25.00 4.5.3.10.00 6.2.5.30.00		
		1.5.3.20.00 3.0.9.25.10 4.5.3.20.00 6.2.8.00.00		
		1.5.3.40.00 3.0.9.25.20 4.5.3.40.00 6.2.8.10.00		
		1.5.3.50.00 3.0.9.25.90 4.5.3.50.00 7.0.0.00.00		
		1.8.0.00.00 3.0.9.26.00 4.9.0.00.00 8.0.0.00.00		
		1.8.3.00.00 3.0.9.26.10 4.9.3.00.00 9.0.0.00.00		
		1.8.3.60.00 3.0.9.26.20 4.9.3.10.00 9.0.9.00.00		Retorna ao Índice do Grupo
		1.8.8.45.00 3.0.9.26.90 4.9.3.20.00 9.0.9.21.00		
		1.8.8.70.00 3.0.9.29.00 4.9.3.25.00 9.0.9.22.00		
		2.0.0.00.00 3.0.9.29.10 4.9.3.70.00 9.0.9.25.00		
		2.1.0.00.00 3.0.9.29.20 4.9.4.00.00 9.0.9.26.00		
		2.1.2.00.00 3.0.9.72.00 4.9.4.20.00 9.0.9.29.00		
		3.0.0.00.00 3.0.9.73.00 6.0.0.00.00 9.0.9.72.00		
		3.0.9.00.00 3.0.9.73.50 6.1.0.00.00 9.0.9.72.10		
		3.0.9.21.00 3.0.9.73.51 6.1.1.00.00 9.0.9.72.20		
		3.0.9.21.10 3.0.9.73.52 6.1.3.00.00 9.0.9.72.99		
		3.0.9.21.20 3.9.9.99.99 6.1.5.00.00 9.0.9.73.00		
		3.0.9.21.90 3.0.9.73.52 6.1.7.00.00 9.9.9.99.99		
	3.0.9.22.00 3.9.9.99.99 6.1.8.00.00			
	AÇÃO	D) Substituir o documento.		
II	TIPO	SALDO DO DOCUMENTO 4350 (SEGUNDA COLUNA) DIFERE DO BALANCETE		
	CAUSAS	D) Crítica gerada na comparação entre o documento 4350, segunda coluna, e o documento 4010, quando não forem satisfeitas as seguintes igualdades:		
		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	Retorna ao Índice do Grupo	
	AÇÃO	D) 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
J4	Quantidade de agências difere do esperado	Crítica J4
J5	Estban agências diverge Estban global – retido	Crítica J5

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

Cod.	Item	Descrição	Acessos
J1	TIPO	ESTBAN GLOBAL DIVERGE DO BALANCETE	
	CAUSAS	D) 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)".	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	D) Substituir o documento.	
J4	TIPO	QUANTIDADE DE AGÊNCIAS DIFERE DO ESPERADO	
	CAUSAS	D) Quando a quantidade de agências informada no documento for diferente da quantidade esperada para a data-base sob crítica.	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	D) Substituir o documento.	
J5	TIPO	ESTBAN AGÊNCIAS DIVERGE ESTBAN GLOBAL – RETIDO	
	CAUSAS	D) Quando a Estatística Bancária por agência (Doc. 4500) divergir da Estatística Bancária Global (Doc. 4510).	Retorna ao Índice do Grupo
	AÇÃO	D) Substituir o documento divergente.	

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

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

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	Retorna ao Índice Geral
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	
NU	Saldo da conta 1.8.5.35.00-0	Crítica NU	

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	
	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.	Retornar ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	
NU	TIPO	SALDO DA CONTA 1.8.5.35.00-0	
	CAUSAS	I) Não pode haver saldo na conta 1.8.5.35.00-0 para os documentos 4060/4066.	Retornar ao Índice do Grupo
	AÇÃO	I) Substituir o documento.	

TABELA DE CRÍTICAS - CONSULTA

[Retorna ao Índice Geral >>](#)

Lista de Atualização da Tabela de Críticas		
Data	Descrição	Observação
03/01/2022	Atualização lista de exceções crítica II	
09/07/20	Inclusão da conta 9.0.9.72.00-7, com exceção, na crítica II	
13/9/19	Criação da crítica NU	
31/1/19	Inclusão de conta na crítica II	Conta incluída: 1.8.8.70.00-2 (PARTICIPACOES PAGAS ANTECIPADAMENTE)
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	