



Projeto SICONFI: Taxonomia XBRL

Brasília, março de 2013

Estrutura da Apresentação

Objetivos da taxonomia SICONFI

Modelo tecnológico adotado

Arquitetura da taxonomia

Avanços e próximos passos

Objetivos da Taxonomia SICONFI

O que é?

- Classificação de dados
- Padronização, compartilhamento e reutilização em diferentes sistemas

Vantagens

- Dados classificados e padronizados são compreendidos de uma mesma maneira em diferentes sistemas
- Uniformiza a informação COLETADA!

Objetivo

- Padronizar o dado coletado
 - Coletar um relatório padrão;
 - Coletar uma Matriz de Saldos Contábeis padronizada

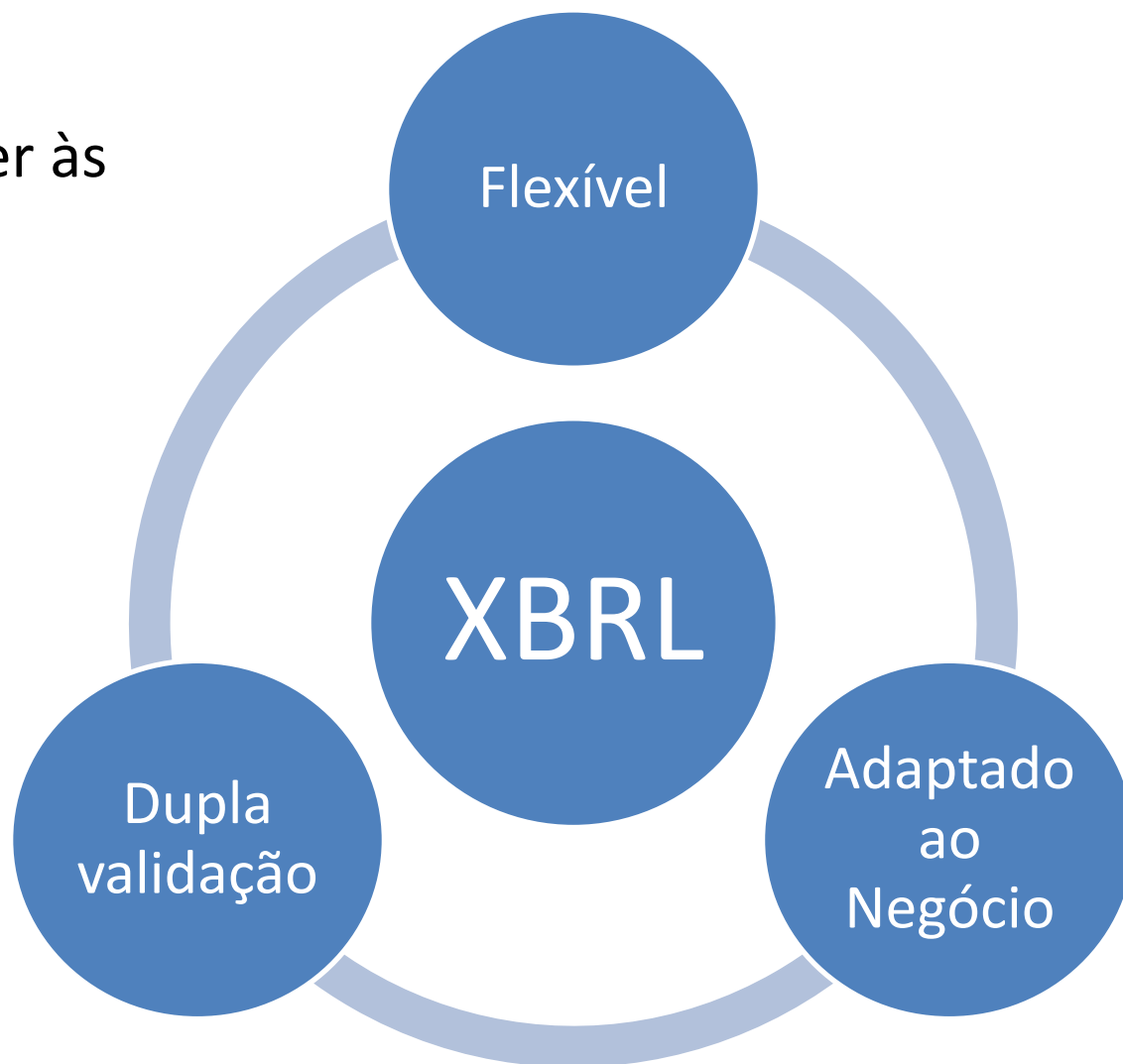
Objetivos da Taxonomia SICONFI

» Premissas:

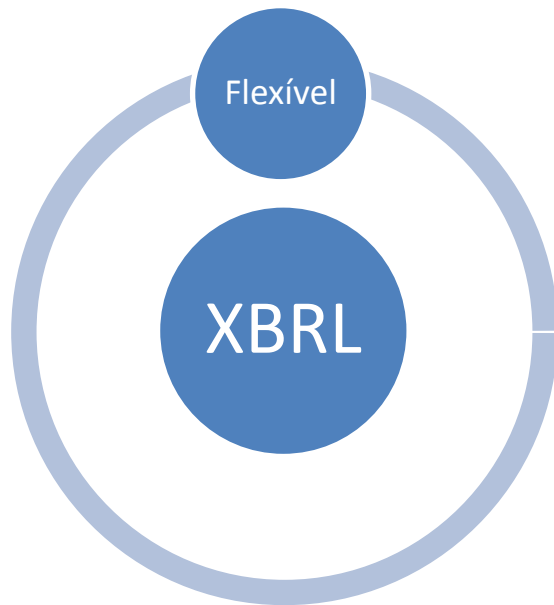
- » Permitir a coleta tanto de relatórios quanto da Matriz de Saldo Contábeis;
- » Permitir a conversão dos dados da Matriz de Saldo Contábeis em relatórios fiscais, contábeis, estatísticos e de operações de crédito;

Modelo Tecnológico Adotado

» A escolha do padrão tecnológico deveria atender às premissas impostas pela especificação de negócio.

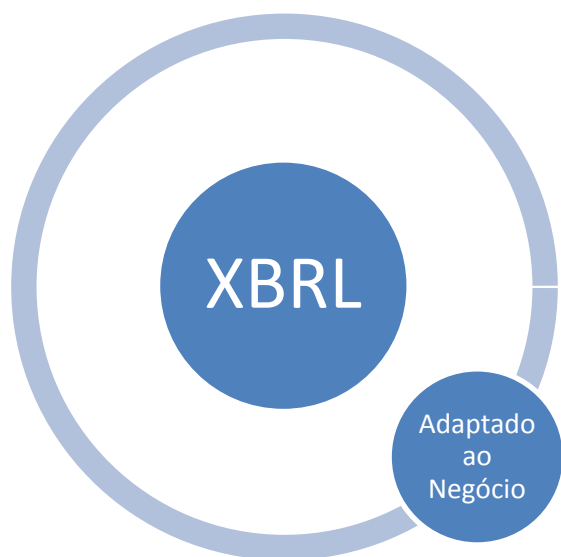


Modelo Tecnológico Adotado



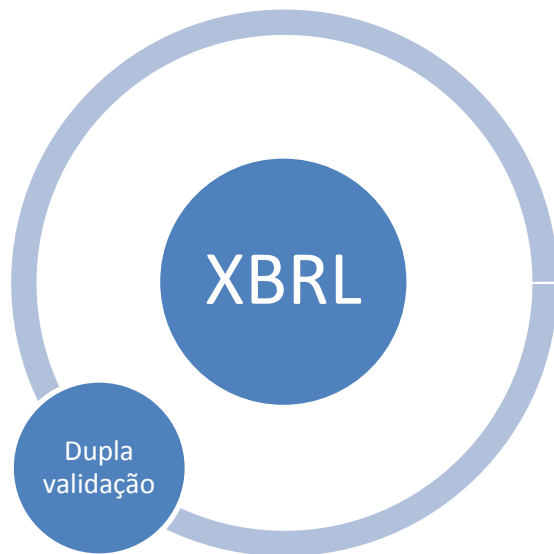
- » Flexibilidade:
 - » Possibilidade de se coletar tanto os relatórios quanto uma Matriz de Saldo Contábeis;
 - » Utilização de duas camadas:
 - » XBRL FR (financial reports):
 - » Dados sumarizados, relatórios;
 - » XBRL GL (global ledger):
 - » Informação de detalhe: MSC

Modelo Tecnológico Adotado



- » Adaptação ao Negócio:
 - » Sistema estruturado de forma que as regras de negócio e as validações integram a taxonomia;
 - » Alterações nas regras de negócio não ensejam alterações no sistema, mas sim um versionamento da taxonomia.

Modelo Tecnológico Adotado



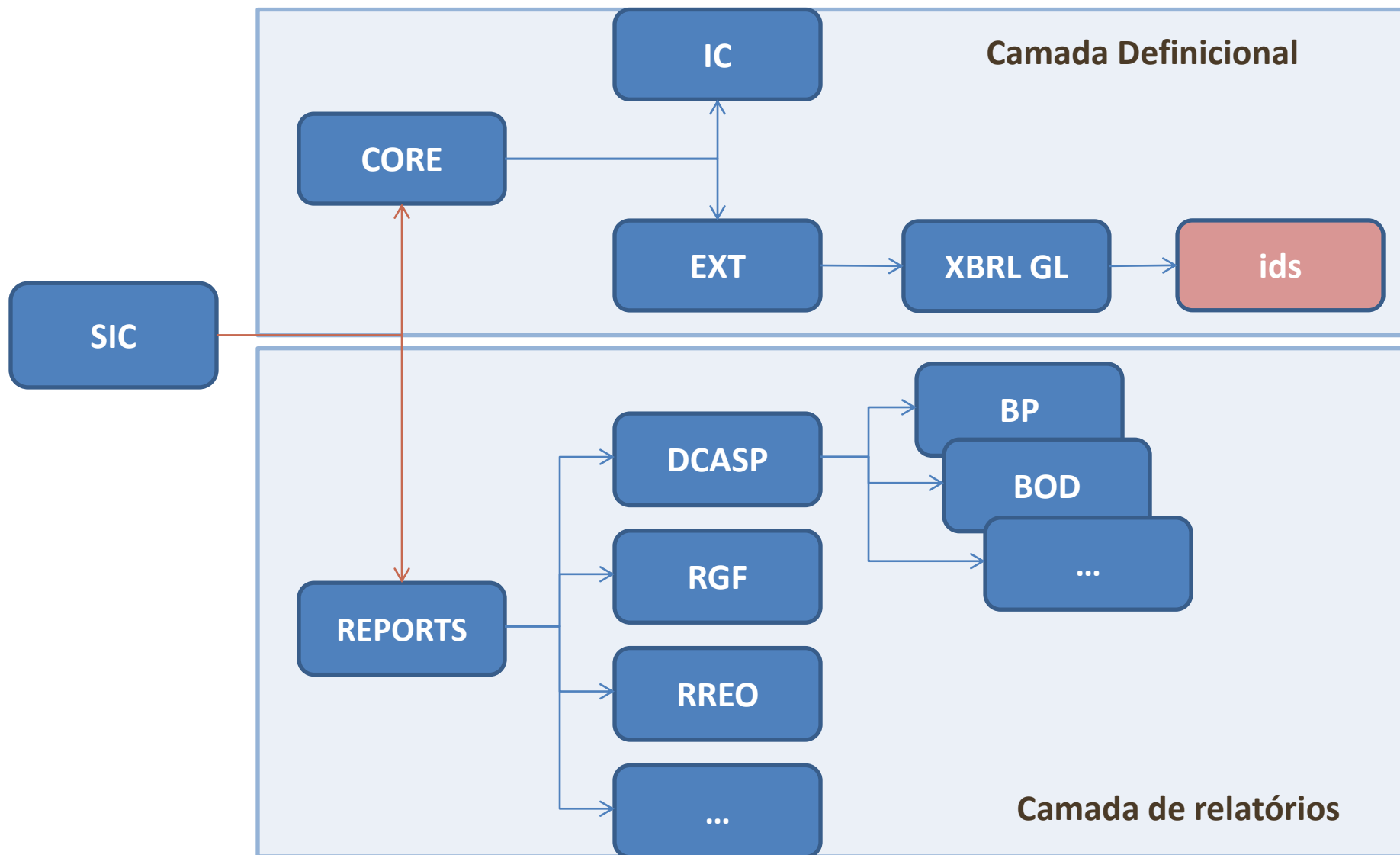
» Dupla validação:

- » Uma das principais vantagens do uso do XBRL é que a taxonomia é composta por uma série de arquivos (linkbases) que contém informação adicional;
- » Dois linkbases específicos são destinados à validação de dados e podem ser executados tanto do lado do cliente (validação prévia) quanto do sistema.
- » As alterações das validações também são tratados como versionamento da taxonomia.

Arquitetura da Taxonomia

- » A arquitetura da taxonomia SICONFI está definida em um documento específico que trata de diversos temas tais como: criação, versionamento, governança, nomenclatura de arquivos, contextualização e harmonização de dados, etc.
- » O documento foi aprovado pela estrutura de gestão do projeto SICONFI: comitê técnico gestor (CTG) e comitê estratégico (CE);
- » Não é imutável, mas as mudanças são demandadas por um propósito prático e devem ser discutidas na estrutura de governança definida no próprio documento;
- » Prevê a separação da arquitetura em duas grandes camadas:
 - » Camada definicional – onde são criados os elementos, conceitos, dimensões, etc;
 - » Camada de relatórios – onde são estruturados os entry points de cada um dos relatórios.

Arquitetura da Taxonomia



Principais Avanços e Próximas Etapas

