

# Granskningsanvisningar till MFI-blanketten

*Nedan är kontroller som rutinmässigt genomförs av SCB:s personal. Detta dokument syftar till att ge stöd för rapporterande institut att förbereda MFI-rapporteringen. Om nedan kontroller genomförs av instituten själva kan tid sparas för både instituten och SCB.*

## Kontroller i blanketten

Fliken Start ger en överblick av vilka kontroller som slår i rapporten. Klicka på fliken Start. Om ni inte är VINN-rapportörer, välj ”Nej” (annars slår kontroller som inte ska det). Ni kan trycka på fliknamnet där kontrollen ger utslag för att komma till den flik där kontrollen slår.

- **Summa- och fel tecken-kontroller** ska aldrig slå. Om de gör det kommer SCB be er om en reviderad rapport. Tryck på cellen där kontrollen slår för att se hur summeringen görs och korrigera innan rapporten skickas in.
- **Rimlighetskontroller** ska fånga upp osannolik, men inte nödvändigtvis felaktig, rapportering. De är formulerade som frågor, t.ex. ”Repor mot hushåll?”. Tryck på cellen där kontrollen slår för att se hur kontrollen är uppbyggd.

## Kontrollera negativa ställningsvärden

I regel rapporteras bara ställningsvärden, d.v.s. inte negativa stockar, i balansräkningen. SCB kontrollerar att stockar som ska vara positiva är det. Såhär kan ni själva kontrollera att ni inte har rapporterat några negativa ställningsvärden.

1. Gå till Summary-fliken, sist i blanketten.
2. Kopiera hela bladet in i en ny Excel-fil.
3. Ersätt alla tomma celler i Värde-kolumnen med 0 och sortera värden, från minsta till största.
4. Kontrollera negativa ställningsvärden.

Det ska normalt inte förekomma negativa stockar, utom möjligtvis på *Balanserad vinst eller förlust, Ackumulerat resultat och Fond för verkligt värde* i flik Särskild balans. Även värdeförändringar p.g.a. växelkursförändringar i flik Spec T3 Leasingobjekt och

*Bokföringsmässiga justeringar* i flikarna Spec T7 och Spec S3 kan vara negativa.

Negativa ställningsvärden är dock vanligt för omvärderingar och en del poster med (+/-) efter rad- eller kolumnnamnet kan ha negativa värden.

### **Leasing IB/UB**

I fliken Spec\_T3\_Leasingobjekt ska den ingående balansen stämma överens med förra periodens utgående balans.

### **Avstämning mellan moderrapport och filialrapporter**

För de institut som har filialer i utlandet samlas en filialrapport in. För vissa leveranser ska sedan en så kallad "svensk del" beräknas som moder minus filial. Om filialerna har större värden än modern på ställningsvärden är något fel, t.ex. att siffror lagts på olika rader i moder- och filialrapporten. En kontroll kan göras såhär:

- Gå till Summary-flikarna som ligger sist i både moder- och filialrapporterna. Kopiera Värde-kolumnen från modern och klistra in i ett nytt dokument, gå till filialrapporten och kopiera in Värde-kolumnen i den nya filen bredvid värdena från moderrapporten.
- Beräkna sedan differensen Moder-Filialer för alla variabler och sök upp alla negativa värden med filter, eller genom att sortera på kolumnen med differenser. Observera att:
  - Omvärderingar kan vara större för filialer än för modern; kontrollen ska bara hålla för ställningsvärden.
  - Då endast filialrapporten har filialdifferens på fliken Särskild balans kommer denna post att ge negativt utslag vilket är i sin ordning.

### **Mellanhavanden med egna filialer**

Mellanhavanden med egna filialer (MH) rapporteras endast i moderblanketten för institut som har filialer. Filialdifferensen rapporteras av filialen på fliken Särskild balans och ska överensstämma med mellanskillnaden mellan flikarna MH Tillgångar och MH Skulder i moderblanketten. SCB kontrollerar att moderrapporten och filialrapporten överensstämmer.

### **Tidsseriegranskning**

SCB utför även tidsseriegranskning. Värden i den inskickade blanketten som skiljer sig stort mot föregående perioder, i både absoluta och relativa tal, söks fram. I vissa fall återkommer SCB till er med frågor om tidsseriernas utveckling.